



Občina Dolenjske Toplice

Številka: 032-9/2025-3

Datum: 7. 5. 2025

OBČINSKI SVET OBČINE DOLENJSKE TOPLICE

Zadeva: **Seznanitev s poročili Nadzornega odbora Občine Dolenjske Toplice o opravljenih nadzorih v letu 2024**

Namen: seznanitev članov Občinskega sveta

Faza: /

Pravna podlaga: Statut Občine Dolenjske Toplice
Poslovnik Nadzornega odbora Občine Dolenjske Toplice

Predlagatelj: župan Franc Vovk
Poročevalec: predsednik Nadzornega odbora, Blaž Filipovič

Ocena finančnih posledic: /

Obrazložitev: Skladno z določbami Statuta Občine Dolenjske Toplice in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Dolenjske Toplice, posreduje Nadzorni odbor Občine Dolenjske Toplice poročila o opravljenih nadzorih in letni program dela županu in Občinskemu svetu.

Predlog sklepa: **Občinski svet Občine Dolenjske Toplice se je seznanil s posameznimi poročili o opravljenih nadzorih v letu 2024.**

Župan
Občine Dolenjske Toplice
Franc Vovk l.r.

Priloga:
- Poročili o opravljenih nadzorih v letu 2024

NADZORNI ODBOR OBČINE DOLENJSKE TOPLICE

Sokolski trg 4

8350 Dolenjske Toplice

Datum: 13.3.2025

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Dolenjske Toplice in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Dolenjske Toplice, je Nadzorni odbor Občine Dolenjske Toplice na 6. seji, dne 13. 3. 2025 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZA LETO 2023,

ki je sestavljen iz naslednjih poročil o opravljenih nadzorih:

1. Pregled sofinanciranje programov in projektov za dodeljena sredstva Kulturna pot d. o. o in Milojka Špacapan za leto 2023
2. Pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023
3. Pregled delovne uspešnosti za leto 2023
4. Pregled kilometrine, dnevnic in službenih potovanj za leto 2023
5. Pregled gradnje novega vrtca v Dolenjskih Toplicah - Osnovna šola Dolenjske Toplice – Vrtec Gumbek

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Blaž Filipovič, predsednik
2. Frančiška Fink, član
3. Urška Bučar Fink, član
4. Darinka Avguštin, član

5. Franc Papež, član

1. POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregled sofinanciranje programov in projektov za dodeljena sredstva Kulturna pot d. o. o. in Milojka Špacapan za leto 2023

Datum: 9. 1. 2025

Poročevalec: Darinka Avguštin

Ime nadzorovanega organa: Občina Dolenjske Toplice, Sokolski trg 4, 8350 Dolenjske Toplice

1. Uvod

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (UL RS št. 94/07 in 51/09), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila NO občine (UL RS št. 23/09), Poslovnika NO Občine Dolenjske Toplice (UL RS št. 48/2010), Statuta Občine Dolenjske Toplice (UL RS št. 93/2007 in 42/2010) ter na osnovi sprejetega plana dela Nadzornega odbora in sklepa 7. redne seje Nadzornega odbora z dne 12. 6. 2024 je bil izveden nadzor/pregled dokumentacije sofinanciranja programov in projektov za dodeljena sredstva Kulturna pot d. o. o. in Milojka Špacapan za leto 2023. Nadzor je izvedla članica NO, Darinka Avguštin.

Namen pregleda je bil preveriti ustreznost dokumentacije in višine sredstev, ki je bila dodeljena na podlagi javnih razpisov oz. javnih pozivov za sofinanciranje programov ali projektov v letu 2023, ugotoviti morebitne nepravilnosti in podati priporočila in predloge pri nadaljnjem dodeljevanju sredstev.

2. Ugotovitveni del

Dne 12. 12. 2024 in 8. 1. 2025 sem prejela na vpogled dokumentacijo, ki jo je po navodilu direktorja občinske uprave g. Tomaža Willenparta posredovala Neja Špehar.

Nadzor oz. pregled dokumentacije sofinanciranja programov in projektov za dodeljena sredstva Kulturna pot d. o. o., za program oz. projekt: trasiranje in označevanje Slovenske kulturne poti na območju Občine Dolenjske Toplice.

Iz dokumentacije je razvidno, da so sredstva dodeljena pravni osebi Kulturna pot z. o. o., iz česar izhaja, da je bilo na seznamu napačno navedena organizacijska oblika pravne osebe oz. združenja. Dokumentacija, ki se nanaša na dodeljena sredstva je:

- Javni poziv za sofinanciranje programov ali projektov, ki niso predmet drugih razpisov v Občini Dolenjske Toplice za leto 2023 (sklop 1) ter sofinanciranje programov turističnih prireditev v letu 2023 (sklop 2),
- Prijava na javni poziv za sofinanciranje programov ali projektov,
- Sklep št.: 081-1/2023-39,
- Pogodba o dodelitvi sredstev št.: 081-1/2023.

Dokazila, da je bil program oz. projekt izveden:

- Zahtevek in poročilo o izvedbi projekta/programa,
- Poročilo o digitalizirani Slovenski kulturni poti po občini Dolenjske Toplice,
- Fotografija tablice/nalepke,
- Računi:

Opis	Znesek €
- Digitalna karta	200,00
- Usmerjevalne tablice in nalepke	18,91
- Potni stroški (Zalar Božo)	382,27
Skupaj	601,18

Prijavitelj je prejel namenska sredstva v višini 600,00 €.

Nadzor oz. pregled dokumentacije sofinanciranja programov in projektov za dodeljena sredstva Milojka Špacapan, za projekt obnove in vzdrževanja objektov nepremične kulturne dediščine.

Za dodeljena sredstva Milojki Špacapan je bila predložena naslednja dokumentacija:

- Javni razpis za sofinanciranje programov in projektov na področju kulture v letu 2023,

- Pravilnik o sofinanciranju programov in projektov na področju kulture v Občini Dolenjske Toplice,
- Pogodba o sofinanciranju programa/projekta na področju kulture v letu 2023,
- Merila in kriteriji sofinanciranja – javni razpis 2023,
- Odločba št. 610-1/2023-22,
- Pogodba o sofinanciranju programa/projekta na področju kulture v letu 2023,
- Kulturno varstveno soglasje Zavoda za varstvo kulturne dediščine Slovenije, Območna enota Novo mesto,
- Soglasje solastnika nepremičnine.

Dokazila, da je bil program oz. projekt izveden:

- Račun za dvokrilna vrata (2 KOM) v višini 1.660,00 € z dokazilom o plačilu,
- Fotografije o opravljeni obnovi oz. vzdrževanju.

Za projekt obnove in vzdrževanja objektov nepremične kulturne dediščine so bila izvajalcu odobrena namenska sredstva v višini 1.000,00 €.

3. Priporočila in predlogi

Sodelovanje z nadzorovanim organom je potekalo korektno. Prejeta dokumentacija je bila urejena, večjih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Dokazila oz. fotografije za program oz. projekt trasiranje in označevanje Slovenske kulturne poti na območju Občine Dolenjske Toplice so nejasne oz. iz njih ni mogoče zaznati, da so na območju Občine Dolenjske Toplice, zato bi bilo smiselno zahtevati dodatna dokazila oz. fotografije.

Potni stroški so med dokazili najvišji strošek. V prilogi nisem zasledila poročila za opravljene službene poti, zato bi ga bilo potrebno zahtevati.

Dolenjske Toplice, 14. 1. 2025

Pripravila: Darinka Avguštin

2. POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023

Datum: 18. 11. 2024

Poročevalec: Urška Bučar Fink

Ime nadzorovanega organa: Občina Dolenjske Toplice, Sokolski trg 4, 8350 Dolenjske Toplice

1. Uvod

Na osnovi sprejetega plana dela Nadzornega odbora na 7. redni seji Nadzornega odbora z dne 12. 06. 2024 št. 032-13/2023 je bila za pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023 določena članica NO, Urška Bučar Fink.

Dne 25. 10. 2024 sem preko elektronske pošte zaprosila za pripravo dokumentacije direktorja Občine Dolenjske Toplice, g. Tomaža Willenparta. Istega dne sem dobila odgovor, da bo dokumentacija pripravljena do 8. 11. 2024. Želeno dokumentacijo sem prejela 6. 11. 2024 z namenom opraviti pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023. Po samostojnem pregledu dokumentacije sem se z g. Tomažem Willenpartom srečala še v prostorih občine dne 13. 11. 2024, prisotna pa je bila tudi Neja Špehar.

Med pregledom se je ugotovilo, da je dokumentacija pravilno vodena in urejena.

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (UL RS št. 94/07 in 51/09), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila NO občine (UL RS št. 23/09), Poslovnika NO Občine Dolenjske Toplice (UL RS, št. 48/2010), Statuta Občine Dolenjske Toplice (UL RS, št. 93/2007 in 42/2010) ter Programa dela NO Občine Dolenjske Toplice za leto 2024, sprejetega na 7. redni seji NO Občine Dolenjske Toplice se je izvedel nadzor pregleda tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023. Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom je potekalo korektno.

Namen nadzora je bil preveriti upravičenost izplačanih tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

2. Ugotovitveni del

Ob pregledu dokumentacije tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023 ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti.

Upravičenost izplačil tekočih javnih transferjev v javne zavode je bila razvidna iz pregledane dokumentacije.

Iz prejete in pregledane dokumentacije je razvidno, da so bila izplačila javnih transferjev v obdobju od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 nakazana naslednjim javnim zavodom:

Konto 241000

- Mestni občini Novo mesto – za sofinanciranje glasbene šole in OŠ Dragotina Ketteja v skupni vrednosti **14870, 92 €**,
- Občini Dolenjske Toplice - davek prometa za nepremičnine (KZ Trebnje) v vrednosti **2600,00 €**,
- Občini Semič – sofinanciranje Gač v vrednosti **5000,00 €**,
- Občini Dolenjske Toplice – pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest v vrednosti **126,68 €**,

Konto 242000

- CUDV Črna na Koroškem – za oskrbnino v vrednosti **4855,84 €**,
- DSO Metlika – za oskrbnino v vrednosti **3428,41 €**,
- DSO Novo mesto – za oskrbnino in pomoč na domu v vrednosti **46677,84 €**,
- DUO Impoljca - za oskrbnino v vrednosti **4013,03 €**,
- VDC Novo mesto – za oskrbnino in poslan dobropis v vrednosti **41168,08 €**,
- Svetovalnemu centru Novo mesto – za svetovanje v vrednosti **6000,00 €**,
- Domu Nine Pokorn Grmovje – za oskrbnino v vrednosti **2960,89 €**,
- UL FA – za arhitekturne delavnice v vrednosti **3904,00 €**,
- UM FVV – za strategijo razvoja turizma v vrednosti **2854,80 €**,

Konto 243000

- Združenju občin Slovenije – za udeležbi na seminarju, članarine, udeležbo na seminarju NO v vrednosti **3685,01 €**,
- Osnovni šoli Dolenjske Toplice - za stroške vrtca, dodatni program, materialne stroške, šolo v naravi, regres, testiranje nadarjenih učencev, sindikalnega zaupnika, nadarjene učence, nagrade učencem, 50-letnico šole, udeležbo na tekmovanjih, poračun materialnih stroškov v skupni vrednosti **689929,96 €**,
- Vrtcu Ciciban Novo mesto za stroške vrtca v vrednosti **4357,91 €**,

- Vrtcu Pedenjped Novo mesto – za stroške vrtca v vrednosti **7274,76 €**,
- Knjižnici Mirana Jarca – za sofinanciranje v vrednosti **97786,14 €**,
- Osnovni šoli Vavta vas – za stroške vrtca v vrednosti **14321,47 €**,
- Vrtcu Mavrica Trebnje – za stroške vrtca v vrednosti **3487,67 €**,
- Osnovni šoli Dolenjske Toplice – za investicijsko vzdrževanje v vrednosti **96278,97 €**,
- Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov republike Slovenije – za stavbno pravico v vrednosti **257,53 €**,
- GRC Novo mesto – za gasilsko reševalni center v vrednosti **14324,00 €**,
- Zdravstvenemu domu Novo mesto – za zdravniške preglede, oceno tveganja delovnih mest v vrednosti **15707,07 €**,
- Osnovni šoli Dolenjske Toplice za vstopnino za predstavo in vstopnino **1883,98 €** in
- Zdravstvenemu domu Novo mesto – za Topliško noč v vrednosti **30,00 €**.

Po analizi dokumentov – Seznam vhodnih računov – in pripravi poročila NO sem ugotovila, da skupni znesek računov precej presega znesek, na osnovi katerega smo izhajali pri pripravi sklepov nadzora - Pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023, ki je v izpisu IPI 2023 - Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov v obdobju od 1.1. do 31.12.2023 (na strani 9) zabeležen z vsoto 299.737 €, zato sem 24. 11. 2024 zaprosila še za dokumentacijo, ki se nanaša na ta znesek, torej transferje brez storitev, ki so vezani na zakonodajo.

Ga. Irena Brezovar mi je nato 3. 12. 2024 poslala izpis knjigovodskih kartic za leto 2023, iz katerih so razvidna vsa plačila za Osnovno šolo Dolenjske Toplice.

Konto 411921 mesečna akontacija za plačilo razlike v ceni programov v vrtcih in plačil staršev – **565376,25 €**

Konto 413302 mesečna akontacija materialnih stroškov – za blago in storitve v vrednosti **64088,89 €**

Konto 413300 za plače zaposlenim – **46244,58 €**

Konto 411902 doplačilo za šolo v naravi – **1500,00 €**

Ker znesek še vedno ni ustrezal vsoti 299.737 €, ki je zapisan izpisu IPI 2023, sem se pri gospe Ireni Brezovar v občinskih prostorih oglasila osebno in zaprosila za kartice, iz katerih bo razvidna ustrezna vsota.

Dne 17. 12. 2025 sem nato, kot je bilo dogovorjeno, prejela dokumentacijo, ki jo je poslala ga. Špela Luther, in sicer bruto bilanco za izbrane tekoče transferje in konto kartico iz katerih je bila razvidna poraba sredstev željene postavke.

V bruto bilanci so tekoči transferji zabeleženi v kontu 4, v odhodkih in drugih izdatkih, pod

- konto 4132 (plače zaposlenim) in
- konto 4133 (za blago in storitve).

Kartica finančnega knjigovodstva pa nato ta znesek podrobneje razloži.

Pod **kontom 4132** (plače zaposlenim) so bila sredstva namenjena sofinanciranju zaposleni v knjižnici, plačilu dodatnega programa OŠ Dolenjske Toplice in plačilu sindikalnega zaupnika OŠ Dolenjske Toplice, vse v skupni vrednosti **124.614,58 €**.

Pod **kontom 4133** (za blago in storitve) so bila porabljena sredstva v skupni vrednosti **175.122,83 €**, namenjena pa so bila oskrbninam DSO, sofinanciranju knjižnice, materialnim stroškom OŠ Dolenjske Toplice, pomoči na domu, GRC Novo mesto, sofinanciranju glasbene šole, testiranju nadarjenih učencev, udeležbi na tekmovanjih učencev OŠ Dolenjske Toplice, nadarjenim učencem, dodatnemu programu OŠ Dolenjske Toplice, financiranju LAS stika, nagrade učencem OŠ Dolenjske Toplice, posvetovalnim storitvam, 50-letnici šole, izobraževanju odraslih, izvajanju turističnih programov, koordinaciji regijskih projektov in šoli v naravi.

Skupni tekoči transferji v javne zavode znašajo 299.737 €, kar je enako znesku, ki je predmet nadzora - Pregled tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023.

3. Priporočila in predlogi

Prejeta dokumentacija ob pregledu dokumentacije tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023 je bila urejena in pregledna.

Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom je potekalo korektno. Za pridobitev ustrezne dokumentacije je bilo sicer potrebno večkrat zaprositi, vzrok temu pa so bile predvsem kadrovske (za)menjave oz. nadomeščanja upravičenih odsotnosti. Na zastavljena vprašanja ob pregledu so bila sproti podana posamezna pojasnila, na koncu pa podana vsa ustrezna pojasnila.

Ob pregledu dokumentacije tekočih javnih transferjev v javne zavode za leto 2023 ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti.

Dolenjske Toplice, 30. 12. 2024

Zapisala: Urška Bučar Fink

3. POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregled delovne uspešnosti za leto 2023

Datum 17. 10. 2024

Poročevalec: Frančiška Fink

Ime nadzorovanega organa: Občina Dolenjske Toplice, Sokolski trg 4, 8350 Dolenjske Toplice

1. Uvod

Na osnovi sprejetega plana dela Nadzornega odbora na 7. redni seji Nadzornega odbora z dne 12. 06. 2024 št. 032-13/2023 je bila za pregled Delovne uspešnosti za leto 2023 določena članica NO Frančiška Fink.

Dne 03. 10. 2024 sem preko elektronske pošte zaprosila za pripravo dokumentacije direktorja Občine DT g. Tomaža Willenparta. Dne 16. 10. 2024 sem prejela pripravljeno dokumentacijo v tajništvu Občine DT z namenom opraviti pregled Delovne uspešnosti za leto 2023.

Med pregledom se je ugotovilo, da je dokumentacija pravilno vodena in urejena.

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (UL RS št. 94/07 in 51/09), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila NO občine (UL RS št. 23/09), Poslovnika NO Občine Dolenjske Toplice (UL RS, št. 48/2010), Statuta Občine Dolenjske Toplice (UL RS, št. 93/2007 in 42/2010) ter Programa dela NO Občine Dolenjske Toplice za leto 2024, sprejetega na 7. redni seji NO

Občine Dolenjske Toplice se je izvedel nadzor pregleda delovne uspešnosti zaposlenih uslužbencev v Občini Dolenjske Toplice za leto 2023.

Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom je potekalo korektno.

Namen nadzora je bil preveriti upravičenost izplačanih finančnih sredstev za delovno uspešnost javnih uslužbencev Občine DT v letu 2023, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

2. Ugotovitveni del

Ob pregledu dokumentacije izplačil finančnih sredstev za delovno uspešnost javnih uslužbencev Občine DT, ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti.

Upravičenost izplačil finančnih sredstev je bila razvidna iz pregledane dokumentacije.

Izplačila za redno delovno uspešnost so bila opravljena v dveh delih in sicer:

- za obdobje januar do junij 2023 in
- za obdobje julij do december 2023.

Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da so bila izplačana finančna sredstva za 16 javnih uslužbencev, izplačila ni prejel le župan Občine DT.

Za obdobje **januar do junij 2023** je bilo javnim uslužbencem izplačano za redno delovno uspešnost **3.334,69 €** bruto oz. **2.165,07 €** neto.

Za obdobje **julij do december 2023** pa je bilo izplačano za redno delovno uspešnost **3.408,27 €** bruto oz. **2.181,87 €** neto.

Pri pregledu izračuna sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti je bilo razvidno, da je na seznamu en javni uslužbenec manj kot na seznamu izplačil in sicer ni bila navedena direktorica Šterk Nataša.

Zastavila sem vprašanje direktorju Občine DT. Dne 18. 10. 2024 sem prejela po elektronski pošti odgovor, da je izpis izračuna za direktorje ločen od izpisa za ostale javne uslužbence, zato tega podatka ni bilo na seznamu, ki sem ga prvotno prejela. Priložen je bil tudi izpis izračuna sredstev za direktorico Šterk Natašo za obe obdobji izplačila.

Iz priloženega izračuna sredstev so bili razvidni osnovni podatki o javnih uslužbencih, kriteriji ocenjevanja, izračun redne delovne uspešnosti ter izplačan bruto znesek za posameznega javnega uslužbenca.

Prejeta dokumentacija je vsebovala tudi priloge - ocenjevalne liste oz. letno obvestilo o ocenjevanju javnega uslužbenca za določitev dela plače za redno delovno uspešnost za leto 2023 za posamezne javne uslužbenke, zaposlene na Občini DT.

Priloge so vsebovale podatke o delovnem mestu, tarifnem razredu, plačnem razredu, osnovni plači ter kriterije za določitev dela plače za redno delovno uspešnost, vsoto točk po posameznem ocenjevalnem obdobju, višino izplačila redne delovne uspešnosti po ocenjevalnem obdobju za vsakega javnega uslužbenca posebej.

Iz prilog je bilo razvidno, da so javni uslužbenci glede na kriterije dosegli vsoto točk med 3 in 5 za ocenjevalno obdobje januar do junij 2023 ter vsoto točk med 1 in 5 za ocenjevalno obdobje julij do december 2023.

Za obdobje januar do junij 2023 je bil en javni uslužbenec ocenjen s skupno oceno 3, devet jih je bilo ocenjenih z oceno 4 in šest jih je dobilo oceno 5.

Za obdobje julij do december 2023 je bil en javni uslužbenec ocenjen s skupno oceno 1 in sicer zaradi dolgotrajnega bolniškega staleža, en javni uslužbenec je bil ocenjen s skupno oceno 3, osem jih je bilo ocenjenih z oceno 4 in šest jih je dobilo oceno 5.

3. Priporočila in predlogi

Prejeta dokumentacija ob pregledu Delovne uspešnosti zaposlenih uslužbencev na Občini DT za leto 2023 je bila urejena in pregledna.

Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom je potekalo korektno.

Ob pregledu dokumentacije izplačila finančnih sredstev za delovno uspešnost javnih uslužbencev na Občini DT ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti.

Za v prihodnje veljajo enaka priporočila.

Dolenjske Toplice, 18. 10. 2024

Zapisala: Frančiška Fink

4. POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregled kilometrine, dnevnic in službenih potovanj za leto 2023

Datum 24. 9. 2024

Poročevalec: Blaž Filipović

Ime nadzorovanega organa:

Občina Dolenjske Toplice, Sokolski trg 1, 8350 Dolenjske Toplice

1. Uvod

Na osnovi sprejetega plana dela Nadzornega odbora na 7. redni seji Nadzornega odbora z dne 12. 06. 2024 št. 032-13/2023 je bil za pregled kilometrine, dnevnic in službenih potovanj za leto 2023 določen predsednik NO Blaž Filipović.

Namen nadzora nad kilometrinami, dnevnicami in službenimi potovanji za leto 2023 v Občini Dolenjske Toplice je večplasten:

- zagotavljanje pravilne uporabe sredstev,
- pregled skladnosti z zakonodajo in internimi predpisi,
- ugotavljanje pravilnosti in točnosti obračunov,
- preprečevanje morebitnih nepravilnosti in zlorab,
- povečanje učinkovitosti in transparentnosti,
- ustvarjanje podlage za izboljšave.

2. Ugotovitveni del

Dne 24. 9. 2024 sva se z direktorjem Tomažem Willenpart srečala v prostorih občinske uprave, kjer mi je predal zahtevano dokumentacijo. Naslednji dan, 25. 9. 2024, sem ga preko elektronske pošte zaprosil še za bruto bilanco.

Dne 28. 9. 2024 sem mu posredoval naslednja vprašanja za dodatna pojasnila:

- **Kilometrina v bruto bilanci:** Pod katerim kontom je knjižena kilometrina v bruto bilanci?
- **Potni nalog št. 7:** Na tem potnem nalogu so bile kupljene vaze. Zanima me, zakaj je bil ta strošek knjižen med potne stroške, namesto da bi bil obračunan kot materialni strošek.
- **Potni nalogi št. 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19:** Na teh potnih nalogih je bila izplačana kilometrina zaradi uporabe osebnega vozila. Prosil bi za pojasnilo, zakaj se v teh primerih ni uporabilo službeno vozilo.
- **Potni nalog št. 15:** Na tem potnem nalogu so knjiženi ostali stroški v vrednosti 129,88 €. Zanima me, na kaj se ti stroški nanašajo.
- **Potna naloga št. 8 in 16:** Prosil bi za kopije računov, povezanih s tema potnima nalogoma.
- **Službeno vozilo NM EA 545 – Renault Megane:** Prosil bi za pojasnilo, na kakšen način vodite evidenco prevoženih kilometrov za to vozilo in za podatek o skupnem številu prevoženih kilometrov v tekočem letu.

V nadaljevanju podajam odgovore, ki sem jih prejel:

1. Kilometrina v bruto bilanci

Kilometrina je knjižena pod naslednjimi konti:

- **402099 – Drugi splošni material in storitve:** 129,88 €,
- **402399 – Drugi prevozni in transportni stroški :** 300,00 € (od tega 288,18 € za leto 2023 in 11,82 € za leto 2022, obračunano v letu 2023; 116,40 € za leto 2023, obračunano in izplačano v letu 2024),
- **402400 – Dnevnice za službena potovanja v državi:** 24,70 €,
- **402402 – Stroški prevoza v državi:** 119,17 € (obračunano za leto 2022 in izplačano v letu 2023),
- **402499 – Drugi izdatki za službena potovanja:** 115,63 €.

Skupno: **674,79 €**.

2. Potni nalog št. 7

Na potnem nalogu št. 7 so bile kupljene vaze, ker je bila odobrena službena pot s službenim avtomobilom za nujno nabavo dekoracije. Zaradi časovne stiske naročilnica ni bila izdana, strošek pa je bil knjižen kot "Drugi stroški na službeni poti".

3. Potni nalogi št. 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19

Na teh potnih nalogih je bila izplačana kilometrina zaradi uporabe osebnega vozila. Službeno vozilo v teh primerih ni bilo uporabljeno, ker je bilo zasedeno.

4. Potni nalog št. 15

Stroški na tem potnem nalogu v vrednosti **129,88 €** so sestavljeni iz:

- Cestnin: 47,42 €
 - Stroškov goriva: 83,32 €
5. **Potna naloga št. 8 in 16**
Priloženi so bili optično prebrani računi, povezani s potnima nalogoma.
6. **Službeno vozilo NM EA 545 – Renault Megane**
Evidenca za službeno vozilo se vodi preko potnih nalogov, ki so shranjeni v tajništvu občine. Na potnih nalogih so beleženi:
- prevožena relacija,
 - datum in čas uporabe vozila ter uporabnik,
 - stanje števca na začetku in koncu vožnje,
 - prevoženi kilometri.

V letu 2023 je bilo začetno stanje števca 14.906 km, končno stanje pa 24.182 km, kar pomeni, da je bilo skupno prevoženih **9.276 km**.

Pregledal sem še enkrat dokumentacijo in pregledal odgovore, ki jih je direktor Tomaž Willenpart podal na naša vprašanja, ter pripravil mnenje z nadzornega stališča in ustrezna priporočila za izboljšanje poslovnih praks.

1. Kilometrina v bruto bilanci

Direktorjev odgovor: Kilometrina je knjižena pod različnimi konti, skupaj v višini 674,79 €, s podrobno razčlenitvijo.

Mnenje:

Podatki o knjiženju kilometrine so ustrezno navedeni, vendar porazdelitev stroškov med različne konte kaže na kompleksnost obračuna. Takšen način evidentiranja povečuje možnost napak in otežuje nadzor nad stroški.

Priporočilo:

Glede na to, da se nekateri stroški prenašajo med leti, priporočamo vzpostavitev boljšega sistema za pravočasno obračunavanje, da se zmanjša potreba po kasnejših prilagoditvah in prenesenih izplačilih.

2. Potni nalog št. 7 (nakup vaz)

Direktorjev odgovor: Strošek je bil knjižen kot "Drugi stroški na službeni poti", ker je bila dekoracija nujno nabavljena med službeno potjo in zaradi časovne stiske ni bila izdana naročilnica.

Mnenje:

Knjiženje nakupa vaz kot potni strošek ni pravilno, saj vaze predstavljajo materialni strošek in bi morale biti knjižene pod ustrezen konto materialnih stroškov. Pomanjkanje naročilnice in časovna stiska ne upravičujeta nepravilne obravnave stroška.

Priporočilo:

V prihodnje naj se vsi stroški, povezani z materialom, evidentirajo v ustreznem kontu.

3. Potni nalogi št. 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19 (kilometrina osebnega vozila)

Direktorjev odgovor: Službeno vozilo ni bilo uporabljeno, ker je bilo zasedeno.

Mnenje:

Razlog za uporabo osebnih vozil zaradi zasedenosti službenega vozila je razumljiv, vendar bi pričakovali boljšo organizacijo, ki bi omogočila optimalno izrabo službenih vozil. Pogosta uporaba osebnih vozil za službene namene povečuje stroške (kilometrino) in obremenjuje proračun, hkrati pa zmanjšuje sledljivost voženj.

Priporočilo:

Uvedba boljše organizacije pri upravljanju zasedenosti službenega vozila (npr. centralni razporedi za rezervacije vozil). Poleg tega bi bilo smiselno občasno pregledati utemeljenost izplačil kilometrine, da se zagotovi pravilnost in racionalnost.

4. Potni nalog št. 15 (ostali stroški: cestnine in gorivo)

Direktorjev odgovor: Strošek vključuje cestnine (47,42 €) in gorivo (83,32 €).

Mnenje:

Evidentiranje stroškov cestnin in goriva kot "ostali stroški" je ustrezno. Pojasnitev zneskov je jasna.

5. Potna naloga št. 8 in 16 (računi)

Direktorjev odgovor: Priloženi so bili kopije računov.

Mnenje:

Posredovanje kopije računov je ustrezno.

6. Službeno vozilo NM EA 545 – Renault Megane

Direktorjev odgovor: Evidenca prevoženih kilometrov se vodi preko potnih nalogov. V letu 2023 je bilo prevoženih 9.276 km.

Mnenje:

Vodenje evidenc prevoženih kilometrov preko potnih nalogov je ustrezno.

Priporočilo:

Digitalizacijo evidence prevoženih kilometrov (npr. vnos podatkov v aplikacijo ali tabelo), kar bi omogočilo hitrejši vpogled in lažjo analizo uporabe vozila. Prav tako predlagamo uvedbo rednih pregledov porabe goriva in servisnih stroškov, da se zagotovi stroškovna učinkovitost vozila.

3. Sklep

Ugotavljam, da so podani odgovori direktorja ustrezni in razmeroma podrobni, vendar je bilo opaziti nekaj pomanjkljivosti v praksi evidentiranja in upravljanja določenih stroškov.

Priporočamo uvedbo naslednjih izboljšav:

1. poenostavitev in boljša preglednost knjiženja stroškov,
2. stroški materiala (npr. nakup vaz) se morajo vedno evidentirati pod ustreznim kontom materialnih stroškov, ne potnih nalogov,
3. boljša organizacija uporabe službenega vozila za zmanjšanje stroškov kilometrine pri uporabi osebnih vozil.

Zapisal: Blaž Filipović

5. POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregled gradnje novega vrtca v Dolenjskih Toplicah - Osnovna šola Dolenjske Toplice – Vrtec Gumbek

Poročevalec: Franc Papež

Datum: 15. 10. 2024

Ime nadzorovanega organa: Občina Dolenjske Toplice, Sokolski trg 4, 8350 Dolenjske Toplice

Na osnovi sprejetega plana dela Nadzornega odbora na 7. redni seji Nadzornega odbora z dne 12. 06. 2024 št. 032-13/2023 je bil za pregled gradnje novega vrtca v Dolenjskih Toplicah – Osnovna šola Dolenjske Toplice – Vrtec Gumbek določen član NO Franc Papež.

V skladu s sklepom o nadzoru je bil opravljen pregled s strani člana Nadzornega odbora, Franca Papeža. S strani občinske uprave Občine Dolenjske Toplice je sodeloval Daniel Krivec, svetovalec za javna naročila in investicije, ki je posredoval vse zahtevane dokumente in pojasnila v zvezi z investicijo gradnja novega vrtca v Dolenjskih Toplicah.

Župan občine Dolenjske Toplice je dne 25. 8. 2021, izdal sklep o imenovanju Komisije za izbor najboljše variante - novogradnja vrtca in urejanje celotnega šolskega kompleksa.

V komisijo so bili imenovani:

- Peter Lovšin u. d. i. a, predsednik/urbanist/,
- Jure Filipovič član, podžupan Občine Dolenjske Toplice,
- Andreja Košak profesorica, ravnateljica Osnovne šole Dolenjske Toplice,
- Mateja Rožič članica, predstavnik občine Dolenjske Toplice, svetovalka za okolje, prostor in komunalo.

Komisija je pri svojem delu uporabljala Poslovnik o delu občinskega sveta. Izmed treh opcij je izbrala rešitev, ki je bila po mnenju Komisije najbolj ugodna in po kateri se je v nadaljevanju izvajala gradnja. Vsa dokumentacija v zvezi s tem hrani občina Dolenjske Toplice.

Iz pregleda dokumentacije je razvidno, da je:

- 24. 02. 2022 je bilo izdano gradbeno dovoljenje, ki ga je izdala Upravna enota Novo mesto,
- 25. 7. 2022 je bil izdan sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila gradnja Vrtca v Dolenjskih Toplicah,
- 8. 8. 2022 je bil razpis objavljen razpis za gradnjo vrtca na portalu javnih naročil.

Razpis je določal pogoje in kriterije, ki jih morajo izpolnjevati ponudniki za gradnjo Vrtca Dolenjske Toplice.

Iz zapisnika o javnem odpiranju ponudb je razvidno da so ponudniki, ki so se prijavili na razpis za gradnjo vrtca bili naslednji:

- MALKOM GRADBENIŠTVO, INŽENIRING IN TRGOVINA Novo mesto, D.O.O. ki je oddal ponudbo 01. 09. 2022 s ponudbeno ceno 5.573.356 € brez DDV-ja,
- CGP, DRUŽBA ZA GRADBENIŠTVO, INŽENIRING, PROIZVODNJO IN VZDRŽEVANJE CEST,D.D., ki je oddal ponudbo 01. 09. 2022 s ponudbeno ceno 5.979.690,53 € brez DDV-ja,
- KOSTAK, KUMUNALNO IN GRADBENO PODJETJE, D.D., ki je oddal ponudbo 2. 9. 2022 s Ponudbeno ceno 5.290.526,36 € brez DDV-ja,
- VG5 GRADNJA, INŽENIRING IN SVETOVANJE, D.O.O., ki je oddal ponudbo 2. 9. 2022 s ponudbeno ceno 5.512.717,95 € brez DDV-ja,
- GPI TEHIKA, GRADBENIŠTVO, PROJEKTIVA IN INŽENIRING, D.O.O., ki je oddal ponudbo 2. 9. 2022 s ponudbeno ceno 5.509.072,55 € brez DDV-ja,
- TGH, GRADBENIŠTVO, TRGOVINA IN INŽENIRING, D.O.O., skupaj s partnerjem LESNINA MG OPREMA, d.d. ki je oddal ponudbo 2. 9. 2022 s ponudbeno ceno 5.731.248,67 € brez DDV-ja.

Podrobna vsebina razpisne in ponudbene dokumentacije je razvidna na spletni strani EPONUDBE.

Komisija je ugotovila, da so vsi ponudniki oddali ponudbe v predpisanem roku, za gradnjo pa je izbrala ponudnika:

GPI TEHIKA, GRADBENIŠTVO, PROJEKTIVA IN INŽENIRING, D.O.O. s ponudbeno ceno 5.509.072,55 € brez DDV-ja, oziroma 6.721.068,51 € z DDV-jem, kar je razvidno tudi iz dokumenta Odločitev o izidu javnega naročila, štev. 430-21/2022-5, z dne 13. 9. 2022.

Komisija utemeljuje izbor izvajalca z naslednjim:

»Ponudba ponudnika je pravočasni in v celoti ustreza razpisni dokumentaciji in tehničnim specifikacijam naročnika. Iz predloženih obrazcev in dokazil izhaja, da ponudnik izpolnjuje vse zahtevane pogoje in da ne obstajajo razlogi za izključitev. Pri ponudbi ponudnika ni dokazano nedovoljeno dogovarjanje ali korupcija, ponujena cena ni neobičajno nizka in ne presega naročnikovih zagotovljenih sredstev. Ponudnik je skladno z 29.točko prvega odstavka 2. člena ZJN-3 predložil dopustno in glede na merilo najugodnejšo ponudbo, zato se ponudniku odda javno naročilo.«

Najcenejši ponudnik KOSTAK, KUMUNALNO IN GRADBENO PODJETJE, D.D., ki je oddal ponudbo 2. 9. 2022 s ponudbeno ceno 5.290.526,36 € brez DDV-ja, je bil izločen, ker ni izpolnjeval bonitetne ocene.

Pri izbiri izvajalca je sodelovala tudi pravna hiša Praetor.

Z izbranim izvajalcem GPI Tehnika, d. o. o. je bila, dne 4. 10. 2022, podpisana gradbena pogodba, ki je bila tudi že sestavni del razpisne dokumentacije. K omenjeni pogodbi so bili kasneje podpisani aneksi in sicer:

Aneks števil. 1, dne 3. 5. 2023, zaradi smrti zakonitega zastopnika izvajalca,

Aneks števil. 2, izvajalec športnih podlag in hidroizolacije iz EPM gume Hipox zahteva direktno plačilo.

Aneks števil. 3, dne 14. 5. 2024, zaradi spremembe ravne strehe objekta v dvokapnico, kar je zahtevalo novo gradbeno dovoljenje, ki je bilo izdano pod števil. 351-872/2024-6232-7, z dne 30. 07. 2024. Zaradi te spremembe se je podaljšal rok za končanje investicije.

Izvajalec del je skladno s 3. členom pogodbe, dne 28. 8. 2024, na naročnika naslovil pisno prošnjo za podaljšanje pogodbenega roka in sicer iz razloga nepredvidenih okoliščin v zvezi potrebne spremembe gradbenega dovoljenja, zaradi česar izvajalec del kljub dokončanemu objektu ni mogel pravočasno vložiti zahteve za tehnični pregled in s tem pridobitev uporabnega dovoljenja do pogodbenega roka za izvedbo. Tako je bil z Aneksom števil. 3, z dne 29. 8. 2024, določen nov rok za končanje investicije na 31. 10. 2024.

Gradnjo je nadzorovala družba Napro biro, d. o. o., ki jo zastopa Ernest Zorman.

Nadzor je spremljal tudi porabo vgrajenih materialov. Izkazalo se je, da je bilo potrebno za vgradnjo manj materialov, kot jih je predpisal projektant in iz tega naslova se je investicija **pocenila za 318.153,66 €, vključno z DDV-jem.**

Vsa dokumentacija v zvezi z gradnjo, ki je zgledno urejena, se nahaja v arhivu Občine Dolenjske Toplice.

Zapisal: Franc Papež

Priloga:

- Odzivno poročilo na prejeta osnutka poročil o opravljenih nadzorih za leto 2023

Člani NO:

- Predsednik, Blaž Filipović
- Frančiška Fink, član
- Urška Bučar Fink, član
- Darinka Avguštin, član
- Franc Papež, član

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu občine Dolenjske Toplice
- Občinskemu svetu občine Dolenjske Toplice

Člani NO:

- Predsednik, Blaž Filipović
- Frančiška Fink, član
- Urška Bučar Fink, član
- Darinka Avguštin, član
- Franc Papež, član

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu občine Dolenjske Toplice
- Občinskemu svetu občine Dolenjske Toplice

Predsednik Nadzornega odbora:

Blaž Filipović

