

## OBČINA ŽUŽEMBERK

Žužemberk, Grajski trg 33,  
**8360 ŽUŽEMBERK**  
tel. 07 3885 180, fax.: 07 3885 181  
e-mail: [obcina.zuzemberk@zuzemberk.si](mailto:obcina.zuzemberk@zuzemberk.si)



Davčna številka: 48985457  
Matična številka: 1358383  
TTR: 01393-0100015568

### NADZORNI ODBOR

Žužemberk, Grajski trg 33  
8360 ŽUŽEMBERK  
številka: 060-4/2019-1  
Žužemberk: 17.10.2019

Nadzorni odbor Občine Žužemberk (v nadaljevanju: nadzorni odbor), je na svoji 3. seji ter na podlagi 32. člena zakona o lokalni samoupravi (94-07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12-ZUJF), 31., 35. in 36. člena Statuta Občine Žužemberk (Ur. l. RS, št. 79/08) ter 7. 8. in 9. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žužemberk (060-2/2012-1) sprejel

## POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU 2019

### PREGLED POSAMEZNIH POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE ŽUŽEMBERK ZA LETO 2018 IN 2019 (01-06)

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Žužemberk**

#### 1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Slavka Vidic, predsednica odbora
2. Valerija Vidmar, članica odbora
3. Stanka Novinc, članica odbora

#### 2. Poročevalec: Slavka Vidic

#### 3. Izvedenec: Ni bilo izvedencev

#### 4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Žužemberk, Grajski trg 33, 8360 Žužemberk,  
[obcina.zuzemberk@zuzemberk.si](mailto:obcina.zuzemberk@zuzemberk.si)

### I. UVOD

#### 1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

- **Naslov:** Občina Žužemberk, Grajski trg 33, 8360 Žužemberk
- **Matična številka:** 1358383
- **Ident.št. za DDV (davčna):** 48985457
- **Odgovorna oseba:** župan Jože Papež
- **Podžupan:** Rok Zupančič
- **Direktor občinske uprave:** Tomaž Hrastar

#### 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Sklep Nadzornega odbora občine Žužemberk številka 20/4-2019 o izvedbi nadzornega pregleda posameznih postavk zaključnega računa za leto 2018 in 2019 (januar-junij).

### 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Na svoji 3. redni seji, 15.5.2019, je Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) sprejel program nadzora in finančni načrt (Sklep št. 19/3-2019) ter o tem obvestil župana in občinski svet. Župan se s predlaganim finančnim načrtom ni strinjal, ker preseganje proračunskih sredstev za delo NO ni mogoče, zaradi drugih prioritet. Na svoji 4. seji 17.10.2018, je NO zato sprejel spremembe in dopolnitve za Letni plan dela, Sklep 20/4-2019.

### 4. Namen in cilji nadzora

Na izbranih proračunskih postavkah:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom za leto, za katerega se opravlja nadzor
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov
- preveriti pravilnost vodenja poslovnih knjig
- poročati o ugotovitvah
- pripraviti priporočila in predloge za izboljšave na podlagi ugotovitev pregleda

## II. UGOTOVITVENI DEL

Članice NO so se na podlagi pregleda Odloka o proračunu občine Žužemberk za leto 2019, ki je bil sprejet na 3. seji Občinskega sveta, dne 7.3.2019, odločile za pregled proračunskih postavk za leto 2018 in leto 2019 (januar-junij) in sicer PP 04013, PP 06007 (podkonto 402006 in 402999) ter PP 16021.

### 1. PP 04013 Sodni postopki, pravno svetovanje, notarske storitve

Namen pregleda zgoraj navedene proračunske postavke je pregled smotrnosti in zakonitosti porabe proračunskih sredstev za potrebe sodnih postopkov, pravnega svetovanja in notarskih storitev, do katerih lahko pride pri razpolaganju in upravljanju z občinskim premoženjem.

#### Poraba na proračunski postavki

- načrtovana poraba v 2018 je bila 18.000,00 EUR, realizirana 10.528,77 EUR, indeks 58,50%
- načrtovana poraba v 2019 18.000,00 EUR, realizirana v ½ 2019 11.489,60 EUR, indeks 63,80%

Slika 1. Proračunska postavka 04013 \_ plačani računi 2018 in ½ 2019

| Prejemnik                         | Število računov | Znesek v EUR     | Delež v skupni proračunski postavki | Podlaga za plačilo                                                                                         |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2018</b>                       |                 |                  |                                     |                                                                                                            |
| Miro Senica in odvetniki d.o.o.   | 2               | 3.958,47         | 37,60%                              | <b>Ni arhivirane pogodbe</b>                                                                               |
| Škerlj, odvetniška pisarna d.o.o. | 4               | 2.940,80         | 27,93%                              | Pogodba z januar 2009 (brez podpisa izvajalca)<br>- Dodatek h pog. 3.9.2009<br>- Dodatek h pog. 22.10.2010 |
| Odvetniška družba FMMS d.o.o.     | 1               | 305,44           | 2,90%                               | Pogodba z dne 16.4.2018                                                                                    |
| Občina Mokronog-Trebelno          | 2               | 1.396,65         | 13,27%                              | Aneks 3. h konzorcijski pog.                                                                               |
| Miro Košak- notar                 | 1               | 1.257,52         | 11,94%                              | Notarski zapis kreditne pog.                                                                               |
| Okrajno sodišče NM                | 2               | 669,89           | 6,36%                               | Stroški postopka Može                                                                                      |
| <b>Skupaj</b>                     | <b>12</b>       | <b>10.528,77</b> | <b>100,00%</b>                      |                                                                                                            |
| <b>2019</b>                       |                 |                  |                                     |                                                                                                            |
| Miro Senica in odvetniki d.o.o.   | 1               | 6.100,00         | 53,09%                              | <b>Ni arhivirane pogodbe</b>                                                                               |
| Škerlj, odvetniška pisarna d.o.o. | 1               | 575,57           | 5,01%                               | Pogodba z januar 2009 (brez podpisa izvajalca)<br>- Dodatek h pog. 3.9.2009<br>- Dodatek h pog. 22.10.2010 |

|                    |          |                  |                |                           |
|--------------------|----------|------------------|----------------|---------------------------|
| Preator d.o.o.     | 1        | 3.294,00         | 28,67%         | Ponudba in naročilo       |
| Okrajno sodišče NM | 2        | 1.500,00         | 13,06%         | Predujem (Korošec, Papež) |
| Vrhovno sodišče RS | 1        | 20,00            | 0,17%          | Sodna taksa               |
| <b>Skupaj</b>      | <b>6</b> | <b>11.489,57</b> | <b>100,00%</b> |                           |

#### Nadzorni odbor ugotavlja:

- Pri plačanih računih Odvetniški pisarni Miro Senica in odvetniki d.o.o. ni bilo mogoče preveriti – podlage za plačilo. Izdani računi Odvetniške pisarne Miro Senica in odvetniki d.o.o. ne vsebujejo elementov na podlagi katerih bi NO lahko ugotovil upravičenost izvedenih plačil. Le na enem računu v znesku 6.100,00 EUR (DDV vključen), je kot namen storitve navedba: »Zaračunamo vam znesek za opravljanje odvetniške storitve v vaših zadevah po pogodbi z dne 9.11.2017«. Navedeno sicer kaže na obstoj pogodbe, vendar je nadzorni odbor prošnjo za vpogled v pogodbo prejel zavrnjeno, z razlago, da pogodba ni arhivirana v dokumentarnem sistemu. Glede na navedeno Nadzorni odbor ugotavlja, da pri plačilih Odvetniški pisarni Miro Senica in odvetniki d.o.o. ni bil ustrezno upoštevan Statut Občine Žužemberk (73. člen) in Pravilnik o računovodstvu Občine Žužemberk (21. člen).
- Pri plačilu računa podjetju PREATOR d.o.o., ki ga je občina najela za namenom vodenja postopka javnega naročila »Nakup električne energije iz obnovljivih virov energije«, nadzorni odbor ugotavlja, da gre za t.im. evidenčno naročilo na splošnem področju. Izvedeni postopki so skladni z Zakonom o javnem naročanju (Uradni list RS, št.91/15 in 14/18).
- Pri ostalih računih v tej proračunski postavki Nadzorni odbor nima pripomb.

## 2. PP 06007 Izdatki za blago in storitve

Namen pregleda navedenih podkontov je pregled smotrnosti in zakonitosti porabe proračunskega denarja za stroške oglaševanja in pregled plačil, ki so knjižena na podkonto »Drugi operativni odhodki«.

- **podkonto »402006 Stroški oglaševalskih storitev«**
- **podkonto »402999 Drugi operativni odhodki«**

#### Poraba na proračunski postavki

**Stroški oglaševalskih storitev** se evidentirajo na podkonto 402006, ki na višji ravni sodi pod konto »4020 Pisarniški in splošni material«, pod katerega se evidentirajo tudi stroški pisarniškega materiala, čistilnega materiala, storitve varovanja zgradb, časopisi, revije, izdatki za reprezentanco....

V 2018 je bilo za celoten konto »4020 Pisarniški in splošni material« planiranih 20.872,40 EUR. Od tega so bili stroški oglaševalskih storitev 9.566,30 EUR (45,85%).

V 2019 je za oglaševanje planiranih 12.000,00 EUR. V 1/2 2019 je bilo porabljenih 1.792,74 EUR (14,94%).

Slika 2: Podkonto »402006 Stroški oglaševalskih storitev« - plačani računi 2018 in 1/2 2019

| Prejemniki plačil za oglaševalske storitve | Število računov | Znesek v EUR | Delež v skupni proračunski postavki za konto »4020 Pisarniški in splošni material« | Podlaga za plačilo                                                                                                        |
|--------------------------------------------|-----------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2018</b>                                |                 |              |                                                                                    |                                                                                                                           |
| Lin&Nil d.o.o.                             | 5               | 8.282,03     | 39,70%                                                                             | Pogodba sklenjena 1.7.2017 do 31.7.2017 in 1.9.2017 do 31.12.2017. Dodatkov h pogodbi s kasnejšim datumom ni arhiviranih. |
| Dolenjski list NM d.o.o.                   | 1               | 98,31        | 0,47%                                                                              | Naročnina                                                                                                                 |
| TSmedia d.o.o.                             | 1               | 1.124,96     | 5,39%                                                                              | Račun                                                                                                                     |
| Slovenska knjiga d.o.o. (katalog)          | 1               | 61,00        | 0,29%                                                                              | Račun                                                                                                                     |

|                          |          |                  |               |                        |
|--------------------------|----------|------------------|---------------|------------------------|
| <b>SKUPAJ</b>            | <b>8</b> | <b>9. 566,30</b> | <b>45,85%</b> |                        |
| <b>2019</b>              |          |                  |               |                        |
| Lin&Nil d.o.o.           | 1        | 1.694,43         | 14,12%        | Kot zapisano že zgoraj |
| Dolenjski list NM d.o.o. | 1        | 98,31            | 0,82%         | Naročnina              |
| <b>SKUPAJ</b>            | <b>2</b> | <b>1.792,74</b>  | <b>14,94%</b> |                        |

#### Poraba na proračunski postavki

**Stroški, knjiženi na podkonto »402999 Drugi operativni odhodki«** na višji ravni sodijo pod konto »4029 Drugi operativni odhodki«.

V 2018 je bilo za konto »4029 Drugi operativni odhodki« planiranih 23.225,10 EUR. Poraba na podkontu »402999 Drugi operativni odhodki« je bila 21.348,18 EUR (91,91%).

V 2019 je za podkonto 402999 planiranih 22.000 EUR. V ½ 2019 je bilo porabljenih 7.923,10 EUR (36,03%).

Slika 3: Podkonto »402999 Drugi operativni odhodki« - plačani računi 2018 in ½ 2019

| Prejemniki                             | Število računov | Znesek v EUR | Delež v skupni prorač. postavki za konto »4029 Drugi operativni odhodki« | Podlaga za plačilo                                                                                                 |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2018</b>                            |                 |              |                                                                          |                                                                                                                    |
| Lin&Nil d.o.o. (oglaševalske storitve) | 7               | 11.718,74    | 50,46%                                                                   | Pogodba od 1.7.2017 do 31.7.2017 in 1.9.2017 do 31.12.2017. Dodatkov h pogodbi s kasnejšim datumom ni arhiviranih. |
| Kliping d.o.o. (oglaševalske storitve) | 12              | 2.775,13     | 11,95%                                                                   | Pogodba 2.1.2014 (sklen. za nedoločen čas)                                                                         |
| Gostinske str. Robert Tekavčič         | 1               | 342,15       | 1,47%                                                                    | Račun - reprezentanca                                                                                              |
| Matjaž Kužnik                          | 3               | 1.398,10     | 6,02%                                                                    | Račun - reprezentanca                                                                                              |
| Edvard Gnidovec                        | 1               | 120,00       | 0,52%                                                                    | Račun - reprezentanca                                                                                              |
| PGD Reber                              | 1               | 500,00       | 2,15%                                                                    | Promocija v biltenu                                                                                                |
| Oglas na podlagi sklepa KVP            | 1               | 50,00        | 0,22%                                                                    | Zavod F. Baraga                                                                                                    |
| Metka Novak                            | 2               | 204,24       | 0,88%                                                                    | Nagrada - obvezna praksa                                                                                           |
| Metka Novak                            | 2               | 147,27       | 0,63%                                                                    | Prehrana - obvezna praksa                                                                                          |
| Varing Anton Fabjan s.p.               | 1               | 257,30       | 1,11%                                                                    | Račun - varovanje                                                                                                  |
| VETEKS Barbara Veselič s.p.            | 1               | 509,96       | 2,20%                                                                    | Račun - pisarniški material                                                                                        |
| Gregor Špoljar s.p.                    | 1               | 29,28        | 0,13%                                                                    | Tisk na koledarje - račun                                                                                          |
| Telekom Slovenije                      | 1               | 14,90        | 0,06%                                                                    | Torbica za telefon - račun                                                                                         |
| Idealis d.o.o.                         | 1               | 732,00       | 3,15%                                                                    | Pogodba-pregled aktov                                                                                              |
| Skupnost občin Slo.                    | 1               | 80,00        | 0,34%                                                                    | Delovni posvet                                                                                                     |
| Zav. Sava-avto. zav.                   | 1               | 121,77       | 0,52%                                                                    | Račun                                                                                                              |
| Masteplast d.o.o.                      | 1               | 112,73       | 0,49%                                                                    | Omarica za prvo pomoč                                                                                              |
| Križman Rafko                          | 1               | 5,60         | 0,02%                                                                    | Povračilo parkiranja                                                                                               |
| Arag SE Zav. pravne zaščite            | 1               | 1.251,88     | 5,39%                                                                    | Ni arhivirane pogodbe                                                                                              |
| Mercator d.d.                          | 1               | 99,90        | 0,43%                                                                    | Nabava blaga po skl. KVP                                                                                           |
| Vlado Kostevc                          | 2               | 236,83       | 1,02%                                                                    | Pot v Srbijo-povračilo stroškov                                                                                    |

|                                                             |                        |                     |                                                                                 |                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GZS                                                         | 1                      | 100,74              | 0,43%                                                                           | Letna naročnina INDEKS                                                                                             |
| PDP (Saje)                                                  | 2                      | 11,66               | 0,05%                                                                           | Prispevek PIZ in ZZ                                                                                                |
| Kompas NM                                                   | 1                      | 528,00              | 2,27%                                                                           | Strokovna ekskurzija                                                                                               |
| <b>SKUPAJ</b>                                               | <b>47</b>              | <b>21.348,18</b>    | <b>91,91%</b>                                                                   |                                                                                                                    |
| <b>2019</b>                                                 |                        |                     |                                                                                 |                                                                                                                    |
| <b>Prejemniki</b>                                           | <b>Število računov</b> | <b>Znesek v EUR</b> | <b>Delež v skupni prorač. postavki za konto »4029 Drugi operativni odhodki«</b> | <b>Podlaga za plačilo</b>                                                                                          |
| Lin&Nil d.o.o. (oglaševalske storitve)                      | 1                      | 1.647,00            | 7,49%                                                                           | Pogodba od 1.7.2017 do 31.7.2017 in 1.9.2017 do 31.12.2017. Dodatkov h pogodbi s kasnejšim datumom ni arhiviranih. |
| Kliping d.o.o. (oglaševalske storitve)                      | 3                      | 1.046,82            | 4,76%                                                                           | Pogodba 2.1.2014 (sklen. za nedoločen čas)                                                                         |
| Matjaž Kužnik                                               | 2                      | 1.077,00            | 4,90%                                                                           | Račun - reprezentanca                                                                                              |
| Gost.stor. MM d.o.o.                                        | 1                      | 100,00              | 0,45%                                                                           | Račun - reprezentanca                                                                                              |
| OŠ Žužemberk                                                | 1                      | 70,00               | 0,32%                                                                           | Novoletne voščilnice                                                                                               |
| VETEKS B.Veselič s.p.                                       | 1                      | 508,74              | 2,31%                                                                           | Pisarniški material - račun                                                                                        |
| Grafika Jože Pavlič                                         | 1                      | 329,16              | 1,50%                                                                           | Suhokranjske poti - račun                                                                                          |
| Telekom Slovenije                                           | 1                      | 28,61               | 0,13%                                                                           | Torbica za telefon - račun                                                                                         |
| ZPIZ, ZZZS                                                  | 2                      | 10,45               | 0,05%                                                                           | Pl. zamudnih obresti                                                                                               |
| Varing A.Fabjan s.p.                                        | 1                      | 257,30              | 1,17%                                                                           | Račun -varovanje                                                                                                   |
| Idealis d.o.o. (pregled aktov v zvezi z delovnimi razmerji) | 3                      | 1.342,00            | 6,10%                                                                           | Pogodba od 1.2.2019-31.12.2019.                                                                                    |
| Krčitev gozda v kmet. namene                                | 1                      | 6,56                | 0,03%                                                                           | račun                                                                                                              |
| ART 32 d.o.o. grafična priprava                             | 1                      | 149,45              | 0,68%                                                                           | račun                                                                                                              |
| Proračun države                                             | 1                      | 1.350,01            | 6,14%                                                                           | Odločba                                                                                                            |
| <b>SKUPAJ</b>                                               | <b>20</b>              | <b>7,923,10</b>     | <b>36,03%</b>                                                                   |                                                                                                                    |

#### Nadzorni odbor ugotavlja:

- Za plačila storitev podjetju Lin&Nil d.o.o. (piar aktivnosti, gradnja pozitivne promocije in krizno komuniciranje občine) je bila pogodba sklenjena za obdobje od 1.7.2017 do 31.7.2017 in od 1.9.2017 do 31.12.2017. Nadzorni odbor je prošnjo za vpogled v morebitno novo pogodbo oziroma dodatek k obstoječi pogodbi prejel zavrnil, z obrazložitvijo, da v pogodbi omenjen dodatek ni arhiviran v dokumentarni sistem. Nadzorni odbor zato ugotavlja, da pri plačilih podjetju Lin&Nil d.o.o. ni bil ustrezno upoštevan Statut Občine Žužemberk (73. člen) in Pravilnik o računovodstvu Občine Žužemberk (21. člen).  
Plačila storitev podjetju Lin&Nil d.o.o. so knjižena tako na podkonto 402006 kot na 402999, kamor po vsebini ne sodijo. Prav tako so plačila storitev podjetju Kliping d.o.o. (Družba za spremljanje in analizo medijev) v celoti knjižena na podkonto »402999 Drugi operativni odhodki«, namesto na konto »402006 Stroški oglaševalskih storitev«. Glede na to Nadzorni odbor ugotavlja, da niso v celoti upoštevana pravila Pravilnika o računovodstvu Občine Žužemberk. V primeru ustreznjšeega evidentiranja plačanih stroškov oglaševalskih storitev, ki v letu 2018 tako skupaj znašajo 24.060,17 EUR, bi bila realizacija proračunske postavke samo s temi stroški, presežena v višini 15,27%.
- Nadzorni odbor je pri pregledu plačila računa podjetju ARAG SE Zavarovalnica pravne zaščite ugotovil, da pogodba, ki je navedena na računu ni arhivirana v dokumentarnem sistemu. Nadzorni odbor zato ugotavlja, da pri plačilu podjetju ARAG SE Zavarovalnica pravne zaščite ni bil ustrezno

upoštevan Statut Občine Žužemberk (73. člen) in Pravilnik o računovodstvu Občine Žužemberk (21. člen).

- Nadzorni odbor na podlagi pregledov vsebine preostalih plačanih računov v tej proračunski postavki ugotavlja, da so določeni stroški neustrezno evidentirani in sicer:
  - Stroški reprezentance so tako v letu 2018, kot v 1/2 2019 knjiženi pod »402999 Drugi operativni stroški, namesto na podkonto »402099 Izdatki za reprezentanco«.
  - Stroški plačanega pisarniškega materiala podjetju VETEKs Barbara Veselič s.p. so prav tako evidentirani na podkonto »402999 Drugi operativni stroški«, namesto na »402000 Pisarniški material in storitve«.
  - Evidentiranje stroškov povračila službene poti Vladu Kostevcu bi bilo ustrežnejše v sklopu konta »4024 Izdatki za službena potovanja« in ne na podkonto »402999 Drugi operativni stroški«

### 3. PP 16021 Drugi stroški urejanja zemljišč

Namen pregleda zgoraj navedene proračunske postavke je pregled smotrnosti in zakonitosti porabe proračunskih sredstev, do katerih lahko pride upravljanju in razpolaganju z zemljišči, kot so javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča.

#### Poraba na proračunski postavki

- načrtovana poraba v 2018 je bila 39.000,00 EUR, realizirana 31.539,67 EUR, indeks 80,90%
- načrtovana poraba v 2019 je 43.000,00 EUR, realizirana 1/2 2019 je 6.965,97 EUR, indeks 16,20%

**Slika 4: Proračunska postavka 16021 - plačani računi 2018 in 1/2 2019**

| Prejemnik                                                                                 | Število računov | Znesek v EUR | Delež v skupni proračunski postavki | Podlaga za plačilo              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>2018</b>                                                                               |                 |              |                                     |                                 |
| <b>402113 – Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge poslovne storitve</b>       |                 |              |                                     |                                 |
| Geos inženiring d.o.o.                                                                    | 1               | 1.215,67     |                                     | Račun                           |
| <b>402920 – Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev</b> |                 |              |                                     |                                 |
| Klementina Zeme odvetnica                                                                 | 39              | 24.108,08    |                                     | Pogodba in 6 Dodatkov h pogodbi |
| Ivan Žetko notar                                                                          | 25              | 2.598,03     |                                     | Račun                           |
| Darja Jarnovič notarka                                                                    | 1               | 17,08        |                                     | Račun                           |
| <b>402999 – Drugi operativni odhodki</b>                                                  |                 |              |                                     |                                 |
| Klementina Zeme odvetnica                                                                 | 4               | 3.392,81     |                                     | Pogodba in 6 Dodatkov h pogodbi |
| Upravna enota NM                                                                          | 1               | 208,00       | 1                                   | Odšk. sprem.namem.              |
| <b>2019</b>                                                                               |                 |              |                                     |                                 |
| <b>402113 - Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge poslovne storitve</b>       |                 |              |                                     |                                 |
| GEO-NOVA Janez Novak s.p.                                                                 | 1               | 946,72       |                                     |                                 |
| <b>402920 – Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev</b> |                 |              |                                     |                                 |
| Klementina Zeme odvetnica                                                                 | 11              | 5.794,42     |                                     |                                 |
| Ivan Žetko notar                                                                          | 3               | 225,23       |                                     |                                 |

#### Nadzorni odbor ugotavlja:

- Pri plačilu računov podjetjema GEOS inženiring d.o.o. in GEO-NOVA Janez Novak s.p. , pri katerih je občina v obeh primerih naročila izvedbo postopkov parcelacije in ureditev meja, Nadzorni odbor ugotavlja, da gre za t.im. evidenčno naročilo na splošnem področju in da so bili vsi izvedeni postopki skladni z Zakonom o javnem naročanju (Uradni list RS, št.91/15 in 14/18)
- Na podlagi pregleda vsebine plačanih računov odvetnici Klementini Zeme in notarju Ivanu Žetku Nadzorni odbor ugotavlja, da se 25%-35% skupnih stroškov naša na vlaganje zemljiškoknjižnih predlogov in pretvorbo listin v elektronsko obliko ter prevzem listin, ki so podlaga vpisu v zemljiško knjigo.

### III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor na podlagi pregledane dokumentacije podaja naslednja priporočila:

1. Da odredbodajalec (župan) pri porabi sredstev proračuna polaga večjo pozornost pravno formalnim podlagam za plačila računov. Tako pogodba, kot tudi računi morajo vsebovati vse predpisane elemente in biti podpisani s strani odgovornih oseb. Predlagamo, da župan uvede postopke, ki bodo omogočili zavrnitev računov in zahtevkov od izvajalcev storitev in dobaviteljev blaga brez natančne specifikacije storitev in materiala.
2. Pri javnih naročilih nižjih vrednosti, kjer ni potreben javni razpis, predlagamo izbor med vsaj tremi ponudniki, kar na podlagi pregleda predložene dokumentacije ni bilo moč ugotoviti. Naročnik (občina), kot uporabnik javnih sredstev je namreč dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Tudi za naročila nižjih vrednosti je potrebno voditi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV. Občina je dolžna vsako leto, do zadnjega dne februarja, na svoji spletni strani ali na portalu javnih naročil objaviti seznam javnih naročil, ki so bila oddana preteklo leto in katerih ocenjena vrednost je nižja od minimalnih mejnih vrednosti posameznih področij za oddajo javnega naročila ter enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV.
3. Pri pregledovanju pogodb je Nadzorni odbor ugotovil, da se za sorodne storitve sklepajo pogodbe z različnimi ponudniki, kot npr. odvetniške storitve, storitve oglaševanja. Običajno je pri večjem obsegu storitev z istim ponudnikom mogoče doseči ugodnejšo ceno. Glede na navedeno predlagamo, da se pred sklepanjem pogodb za sorodne storitve uvede predhodno ugotavljanje možnosti racionalizacije stroškov tudi na navedeni način.
4. Glede na ugotovljene nedoslednosti pri evidentiranju računov na ustrezne podkonte Nadzorni odbor priporoča večjo pozornost pri izboru ustreznega podkonta, glede na vsebino plačanega računa. Prav tako je potrebno istovrstne stroške evidentirati na isti postavki, kar je osnova za sledljivost porabe in primerljivost s proračunskim planom.
5. Nadzorni odbor pri pregledovanju računov za izvedene storitve podjetja Lin&Nil d.o.o. ni zasledil, da bi aktivnost podjetja bistveno izboljšale ugled občine ali v medijih izvajala pozitivno promocijo občine, ki bi vplivala na racionalizacijo porabe javnih sredstev. Prav tako pri pregledovanju izvedenih storitev podjetja Kliping d.o.o. Nadzorni odbor ne more potrditi smotnosti porabe proračunskih sredstev. Kliping podjetja se namreč ukvarjajo s spremljanjem medijev in naročnikom sporočajo vse informacije, ki so jih o njih zaznali v medijih. Občina je proračunski uporabnik in ne gospodarska družba, ki mora dnevno spremljati dogajanje na trgu in se promovirati. Poslovanje občine mora slediti potrjenim proračunskim ciljem, zato predlagamo racionalizacijo pri uporabi obravnavanih storitev.
6. Pri pregledu stroškov za vlaganje zemljiškoknjižnih izpiskov in pretvorbo listin v elektronsko obliko in prevzem listin, ki so podlaga vpisu v zemljiško knjigo Nadzorni odbor ugotavlja, da Zakon o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin (Uradni list RS, št. 14/15) občinam omogoča samostojno vlaganje zemljiškoknjižnih predlogov in tudi samostojno elektronsko pretvorbo zasebnih listin, torej sedaj vseh listin, ki so podlaga za vpis v zemljiško knjigo. Občina lahko po tej ureditvi nastopa v zemljiškoknjižnem postopku samostojno, brez sodelovanja notarja, ko se zahteva pretvorba zasebnih listin v elektronsko obliko, v primerih ko občina vlaga zemljiškoknjižni predlog v svojo korist. Županu predlagamo da preuči možnost koriščenja te zakonske možnosti.

Na podlagi 37. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žužemberk je Nadzorni odbor Osnutek poročila o nadzoru posredoval nadzorovanemu organu, t.j. županu, ki je v odzivnem poročilu podal pripombe in pojasnila glede zgoraj navedenih ugotovitev.

#### **Odzivno poročilo nadzorovanega organa**

*»Zahvaljujem se vam za delo na zadevnem področju in pripravljen osnutek poročila, v katerem pregledujete posamezne vsebine poslovanja Občine Žužemberk za leto 2018 in delno 2019.*

V povezavi s pregledanimi vsebinami vam pojasnjujem, da so se pogodbe, pri katerih se je ugotovilo, da ne zagotavljajo svojega namena ali pa so za občinski proračun preveliko oziroma nepotrebno breme, odpovedale oziroma se niso podaljšale. Na ta način se je prekinilo sodelovanje za naslednjimi subjekti:

- Lin&Nil d.o.o. (oglaševalske storitve),
- Kliping d.o.o. (oglaševalske storitve),
- odvetniške storitve (Miro Senica in odvetniki d.o.o., Škerlj, odvetniška pisarna d.o.o., Klementina Zeme),
- Prims d.o.o.,
- Lindstrom d.o.o.,
- Inštitut za lokalno samoupravo, ...

Pri nadaljnjem poslovanju občine se bo vse zadeve, pri katerih je mogoča racionalizacija, ustrezno obravnavalo.

Potrebno je pojasniti, da se je za področje pravnega svetovanja in zastopanja občine podpisalo dogovor, ki bo stroškovno ugodnejši od vseh dosedanjih odvetniških in pravnih storitev in bo imel vpliv na zmanjšanje stroškov tudi pri drugih dejanjih občine kot je npr. javno naročilo. Tu se lahko izpostavi primer Praetor d.o.o., ki je za občino opravljal javna naročila, pri čemer je vsako poizvedovanje občinski proračun bremenilo za okoli 1.000 eur. Občina bo, ob zagotovljeni pravni podpori, javna naročila objavljala sama, npr. preko portala e-JN, s čimer se bo racionaliziralo poslovanje v delu ko gre za javna naročanja.

Z navedenimi konkretnimi aktivnostmi nakazujemo smer porabe proračunskih sredstev občine in načina delovanja. Zakonitost, gospodarnost, smotnost in transparentnost so osnovna načela, ki morajo biti upoštevana pri porabi proračunskih sredstev občine in se jih bomo tudi držali.

župan Jože Papež«



Slavka Vidic  
predsednica Nadzornega odbora  
Občine Žužemberk

Vročiti:

- župan Občine Žužemberk, Jože Papež
- direktor občinske uprave, Tomaž Hrastar

Vložiti:

- zbirka dokumentarnega gradiva Nadzornega odbora