

OBČINA MIREN – KOSTANJEVICA NADZORNI ODBOR

datum: 2.11.2011

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Miren – Kostanjevica in 12. člena poslovnika Nadzornega odbora Občine je Nadzorni odbor občine na 4. redni seji dne 6.12.2011 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU INVESTICIJE V KULTURNO UPRAVNI CENTER MIREN 1. FAZA REKONSTRUKCIJA STAVBE MIREN 137

(Poročilo je končni akt Nadzornega odbora Občine Miren-Kostanjevica)

Nadzorni odbor (NO) je na 3. redni seji dne 5. 10. 2011 sprejel sklep o izvedbi neposrednega nadzora investicije Kulturno upravni center Miren 1. faza - rekonstrukcija stavbe Miren 137. Neposredni nadzor je opravila članica NO: Magda Zorn.

Nadzorovano osebo sta zastopala: g. Albin Pahor - strokovni sodelavec za investicije I in ga. Mirjam Klančič – višji strokovni sodelavec-računovodja ter g. Aleš Vodičar – tajnik občine.

Cilj nadzora je ugotoviti pravilnost poslovanja predmetne investicije z vidika:

- vključenosti posameznih investicij v planske dokumente (načrt razvojnih programov in letni proračun),
- izvajanja postopkov javnega naročanja,
- evidentiranja realiziranih stroškov in pravilnosti obračunov.

Pravna podlaga :

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o javnem naročanju,
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopek za pripravo predloga državnega proračuna,
- Statut občine,
- drugi interni akti občine.

Pregled se je izvajal v prostorih občine dne 24. 11. 2011 in 30. 11. 2011 ob prisotnosti strokovnega sodelavca za investicije g. Albina Pahorja. Občasno, pri pojasnjevanju evidentiranih stroškov, je sodelovala ga. Mirjam Klančič – višja strokovna sodelavka – računovodja in pri pojasnjevanju javnega naročila nabave notranje opreme za Kulturno upravni center Miren I. faza tajnik občine g. Aleš Vodičar. Nadzor je obsegal pregled dokumentacije, postavljanje vprašanj, pridobivanje odgovorov in pojasnil ter preverjanje podatkov.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

- Pogodba za izvedbo gradbenih del Kulturno upravnega centra Miren 1. faza – rekonstrukcija stavbe Miren 137,
- Aneks št. 2 in aneks št. 5 k tej pogodbi,
- dokumentacija povezana z oddajo naročila dodatnih del po aneksu 2 in 5 (ponudbe, zapisnik o pogajanjih, obrazložitve)

OBČINA MIREN – KOSTANJEVICA NADZORNI ODBOR

- Obračunska situacija št. 1160000045-september 2011,
- Knjiga obračunskih izmer za gradbena, strojna in elektro dela,
- Poročilo o izgradnji Kulturno upravnega centra z dne 23.11.2011,
- konto kartice predmetne investicije,
- oddaja javnega naročila dobave notranje opreme za predmetno investicijo.

Ugotovitve na podlagi pregledane dokumentacije:

- Investicija v izgradnjo Kulturno upravnega centra Miren 1. faza – rekonstrukcija stavbe Miren 137 je vključene v Načrt razvojnih programov in v letne proračune od 2009 do 2011.
- Gradnja je zaključena, uspešno je opravljen tehnični pregled in pridobljeno je uporabno dovoljenje.
- skupna poraba sredstev je načrtovana v višini 850.000,00 EUR, realizirana do 23.11.2011 so v višini 937.807,66 EUR, preseganje načrtovanih sredstev za 10%.
- v proračunu 2011 so načrtovana sredstva v višini 602.424,00 EUR, realizacija do 23.11.2011 znaša 768.730,01 EUR, preseganje za 27,5%.
- Dela so se oddajala po postopkih Zakona o javnih naročilih. Pri pregledu dokumentacije o izvedbi postopka javnega naročanja oddaje gradbenih del ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti. Dokumentacija je ustrezno arhivirana.
- Sklenjena sta dva aneksa k gradbeni pogodbi za dodatna dela. Pridobljene so ponudbe za dodatna dela, preverjene cene, enake postavke imajo ceno iz pogodbe in izvedena so bila pogajanja in pridobljeni dodatni popusti. Po izvedenih pogajanjih se ne pripravlja čistopisa ponudbe in v besedilu aneksa se ne navaja dodatno odobrenega popusta. Dodatna dela so obrazložena s strani nadzornega organa in skrbnika pogodbe ter odobrena s strani župana.
- Prejete situacije so ustrezno potrjene s strani nadzornega organa in predstavnika občine, odgovornega za investicije.
- Pri pregledu obračunske situacije za september, se je ugotovilo, da dodatni popust na osnovi aneksa 2 ni bil obračunan. Situacija izkazuje previsok znesek za 1.218,07 EUR z DDV, kateri je bil tudi plačan. V času nadzora je dobavitelj izstavil dobropis, potrebno bo zahtevati pri dobavitelju še vračilo preveč nakazanega zneska.
- Situacije so knjižene na ustrezne postavke investicijskih odhodkov.
- Za oddajo naročila nabave notranje opreme se je izbralo najcenejšega ponudnika za izvedbo naročila. Po izbiri ponudnika pa je naročnik spremenil popis in obseg naročila, del naročila se je izločilo iz ponudbe in nadomestilo z novim popisom. Zaradi tega ponudnik ni priznal več prvotno ponujenega 7% popusta na spremenjeni del naročila. Konkurenčnost cen za spremenjeni del naročila notranje opreme se ni preverjala, zato obstaja dvom ali je bilo naročilo resnično oddano najcenejšemu ponudniku.

Nepravilnost:

- Ugotovljena je nepravilnost pri računski kontroli obračunske situacije za september. Izvajalec ni obračunal pogodbeno dogovorjenega popusta v višini 3% na znesek dodatnih del po aneksu 2. Nadzorni organ je tako situacijo potrdil, izvršeno je bilo plačilo. V teku nadzora je bil urejen dobropis. Občina je dolžna zahtevati vrnitev preveč plačanega zneska od izvajalca.

Občina naj obvesti NO o ukrepanjih v zvezi z odpravo ugotovljene nepravilnosti.

Priporočilo:

- preverjati pravilnost obračuna dogovorjenih popustov v obračunskih situacijah in vzpostavitev delovanja notranjih kontrol pri likvidaciji prejetih situacij,

OBČINA MIREN – KOSTANJEVICA
NADZORNI ODBOR

- zaradi preglednosti pogodbene cene, ki je izpogajana pri naročilu dodatnih del, priporočamo, da izvajalec po pogajanjih pripravi čistopis ponudbe, ki postane sestavni del aneksa in v besedilo aneksa naj se navede popuste, ki se bodo upoštevali pri obračunu del,
- v primerih, ko se po pridobljenih ponudbah pokaže potreba po spremembi specifikacije in obsega naročila, priporočamo, da se za spremenjeni del poišče dodatne ponudbe pri ponudnikih, ki sodelujejo na razpisu.

Prpravila članica Nadzornega odbora : Magda Zorn

