

**PREGLED REALIZACIJE PRIPOROČIL**  
**Nadzornega odbora občine Polzela za leto 2020 (in pretekla leta)**

**stanje februar 2021**

Nadzorni odbor je v okviru izvedenega nadzora občine v letu 2020 sprejel sklepe oziroma priporočila, ki so navedena v nadaljevanju. Pri posameznih priporočilih je naveden komentar pristojnih oseb občine v zvezi z upoštevanjem oziroma realizacijo priporočila po stanju februar 2021. Vključeni sta tudi dve poročili iz leta 2019, ki ob zadnjem pregledu (po stanju december 2019) še nista bili realizirani.

Zap. št.	Št. priporočila	Vsebina priporočila	Stanje realizacije priporočila, februar 2021 / komentar občine Polzela
1.	2020/I/1	Pri pripravi občinskega proračuna naj občina prihodke iz naslova davkov na premoženje načrtuje konservativno, saj ti nikoli niso v celoti plačani in so posledično vsako leto nižji od planiranih.	Priporočilo se je upoštevalo že pri pripravi rebalansa leta 2020 ter prav tako pri pripravi predloga rebalansa leta 2021.
2.	2020/II/1	Pri nakupu in prodaji zemljišč naj občina dosledno izvaja Sklep o določitvi izhodiščnih pravičnih cen stavbnih, kmetijskih in gozdnih zemljišč, ki je v veljavi od 28. 9. 2019 (objava v »Polzelan«, št. 7/2019).	Priporočilo se upošteva v največji možni meri. Vendar pa v praksi prihaja do situacij, v katerih stranka ne pristane na ceno, določeno v sklepu. Gre za izhodiščno ceno. V teh primerih, je odločitev o sklenitvi pogodbe sprejeta na podlagi tehtanja nujnosti nakupa oziroma prodaje nepremičnine ter ponujene oziroma zahtevane kupnine.
3.	2020/II/2	Občina Polzela naj izvede odkup zemljišč za »pločnik Polzela – UTM«, ko bodo izpolnjeni pravni pogoji, skladno s sprejetimi kriteriji v Sklepu o določitvi izhodiščnih pravičnih cen stavbnih, kmetijskih in gozdnih zemljišč ter naj sledi priporočilom NO, ki so bila v zvezi s tem podana v Poročilu NO za leto 2018.	Po končani geodetski odmeri »pločnika Polzela UTM«, bo občina pristopila k nakupu zemljišč v skladu s Sklepom o določitvi izhodiščnih pravičnih cen stavbnih, kmetijskih in gozdnih zemljišč.
4.	2020/III/1	V zvezi z obratovanjem parkirišča v PC Ločica naj občina prouči možne dodatne ukrepe za povečanje prihodkov oziroma zmanjšanje stroškov obratovanja parkirišča.	V letu 2021 se načrtuje, da bo upravljanje in vzdrževanje parkirišča prevzel zunanji izvajalec.
5.	2020/III/2	Občina naj vzpostavi način evidentiranja stroškov dela in materiala v okviru režijskega obrata vsaj na ravni osnovnih dejavnosti, ki jih izvaja režijski obrat.	Priporočilo se je upoštevalo že pri pripravi rebalansa leta 2020 ter prav tako pri pripravi predloga rebalansa leta 2021. Odprta je nova PP 160551 Javne površine in objekti, ki je namenjena plačilu stroškov vzdrževanja javnih površin na celotnem področju občine, katerih vzdrževalec je režijski obrat občine.

6.	2020/IV/1	NO predlaga, da občina pri javnih naročilih večjih vrednosti preveri smotrnost oblikovanja sklopov v okviru istega razpisa, še zlasti ko je predmet razpisa vezan na več objektov (projektov), ki jih je mogoče izvesti kot samostojne zaključene celote.	Pri javnih naročilih večjih vrednosti bomo preverili smotrnost oblikovanja sklopov v okviru istega razpisa.
7.	2020/IV/2	Občina naj preveri ali je bila pogodba za izvajanje nadzora (Uniprojekt d.o.o.) z dne 10. 10. 2018 v vrednosti 19.900,00 EUR + DDV uvrščena na seznam evidenčnih naročil v vrednosti nad 10.000 EUR. V primeru, da ni bila, naj ustrezno preveri in korigira notranje procese, ki bodo zmanjšali možnost takšne napake.	Po preveritvi je bilo ugotovljeno, da je pogodba za izvajanje nadzora (Uniprojekt d.o.o.) z dne 10. 10. 2018 v vrednosti 19.900,00 EUR + DDV izpadla iz seznama evidenčnih naročil v vrednosti nad 10.000 EUR.  Notranje procese, ki so so organizirani tako, da se vsa evidenčna naročila evidentirajo z enotno klasifikacijsko številko, bomo korigirali in tako zmanjšali možnost napak.
8.	2020/IV/3	Pri izvajanju pogodb naj se natančneje spremlja pogodbeno določila v zvezi z zavarovanji oziroma garancijami, še zlasti v primerih, ko pogodba predložitelj zavarovanj (npr. bančna garancija za odpravo napak v garancijski dobi) opredeljuje kot pogoj za izvršitev pravic izvajalca oziroma obveznosti naročnika (npr. potrditev končnega obračuna). Pri kompleksnejših pogodbah oz. projektih je smiselno, da se posamezne naloge razdelijo med več sodelujočih na strani občine (projektna skupina).	Priporočilo se izvaja.
9.	2020/IV/4	V postopkih dolgoročnih zadolževanj naj občina s ciljem čim bolj smotrne porabe občinskih sredstev preveri tako pogoje (pridobi ponudbe) za zadolžitev z variabilno obrestno mero kot tudi pogoje za zadolžitev s fiksno obrestno mero.	Občina Polzela v letošnjem letu ni pristopila k postopku dolgoročnega zadolževanja, bo pa priporočilo upoštevala pri naslednjem zadolževanju.
10.	2020/V/1	Občina naj pri javni objavi razpisa za dodelitev sredstev s področja športa bolj natančno opredeli pogoje, katere morajo izpolnjevati prijavitelji, ter navede posledice v primeru neizpolnjevanja pogojev. Bolj jasno naj bo to opredeljeno tudi v obrazložitvi sklepa, ko se prosilcu dodelitev sredstev ne ugotovi.	Javni razpis za leto 2021 bo vseboval tudi pogoje, katere morajo izpolnjevati prijavitelji ob prijavi. Postopek glede obravnave vloge pa določa sam pravilnik.  Sicer pa pogodba o dodelitvi sredstev na podlagi javnega razpisa vsebuje natančne določbe, ki se nanašajo na transparentnost pridobitve in porabe sredstev. Društva pridobijo izplačilo na podlagi posameznih zahtevkov, Izvajalec športnega programa pa je dolžan v roku 30 dni po izplačilu posameznega zahtevka občini predložiti dokazila o porabi sredstev. Tudi Sklep o dodelitvi sredstev bo v tem delu bolj jasn.

11.	2020/V/2	<p>Podrobneje naj se opredeli pogoje oziroma pogodbene obveznosti izvajalcev iz 15. člena Pravilnika o merilih ter sprejme ustrezne odločitve v primeru neizpolnjevanja pogojev, v kolikor ni popolne dokumentacije tudi po pozivu za dopolnitev (upoštevanje rokov).</p>	<p>Pogodba o sofinanciranju izvedbe programov športa v Občini Polzela v letu 2020 že vsebuje natančno določilo, da mora izvajalec športnega programa odobrena in izplačana sredstva na podlagi pogodbe vrniti skupaj s pripadajočimi zakonskimi obrestmi, navedenimi v zahtevku za vračilo sredstev, v roku 8 dni od vročitve zahtevka, če jih je pridobil na podlagi navedb neresničnih podatkov v programu in/ali zahtevku ali na podlagi neverodostojne dokumentacije, ali če jih je uporabil v nasprotju z določili pogodbe, ali če sredstva ni porabil za namen, za katerega so mu bila dodeljena.</p> <p>V primerih, navedenih v prejšnjem odstavku, izvajalec športnega programa ne more pridobiti novih sredstev iz naslova dodeljevanja sredstev za programe športa v Občini Polzela še eno leto po vračilu vseh nezakonito pridobljenih oziroma nenamensko porabljenih sredstev skupaj s pripadajočimi zakonskimi obrestmi.</p>
12.	2020/V/3	<p>Občina naj zagotovi večjo preglednost ter vsebinsko jasnost postopka in sprejetih odločitev občinske uprave in komisije pri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- vrednotenju, spremljanju izvajanja športnih programov in analizi poročil izvajalcev,</li> <li>- pripravi predlogov in sankcij v zvezi nespoštovanja 15. člena Pravilnika o merilih,</li> <li>- pripravi predlogov in mnenj ter pobud za spremembo meril za vrednotenje športnih programov.</li> </ul>	<p>Občina Polzela v letošnjem letu še ni objavila javnega razpisa za dodeljevanje sredstev društvom, bo pa priporočilo upoštevala v okviru javnega razpisa za leto 2021.</p>
13.	2020/V/4	<p>Občina je dolžna pozvati vsako posamezno športno društvo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- da priloži ustrezne dokumente/listine v zvezi argumentiranja namena porabe dodeljenih sredstev za preteklo leto,</li> <li>- preveriti pogoje iz 15. člena Pravilnika o merilih, ki navaja, da v primeru neustrezne/nenamenske poraba dodeljenih sredstev za preteklo leto, občina zahteva vračilo s pripadajočimi obrestmi v proračun občine ter prepreči, da se v tekočem letu dodelijo sredstva društvom, ki ne izpolnjujejo pogojev.</li> </ul>	<p>Priporočilo se izvaja.</p>

14.	2020/V/5	<p>Občina naj z namenom transparentnosti in sledljivost podatkov zagotavlja revizijsko časovno sled dela občinske uprave oz. komisije v zvezi z razpisom, postopkom ocenjevanja vlog, dodelitvijo sredstev ter spremljanjem izpolnjevanja obveznosti prejemnikov sredstev in sicer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zapis v SPIS oziroma evidenco dokumentarnega gradiva naj se vodi za vsakega posameznega prijavitelja pod samostojno operativno zadevo (boljši razvid/revizijska sled vseh dokumentov, ki se tičejo konkretnega društva za kasnejšo analizo in obravnavo s strani komisije za šport)</li> <li>- Pisno se beleži postopek v obliki zapisnika o izvajanju postopkov/nalog, ki so konkretne, natančne in v skladu s Pravilnikom o merilih (zapis naj vsebuje posamezni korak v posameznem postopku), kar se tudi ustrezno evidentira.</li> <li>- Vsi dokumenti (sklepi, pogodbe, drugi dokumenti) naj se ustrezno datirajo in evidentirajo v sistem dokumentarnega gradiva Občine Polzela.</li> <li>- Dokumente/listine s katerimi športna društva izkazujejo namensko porabo dodeljenih sredstev za potrjene programe v preteklem letu, naj se beležijo v evidenco dokumentarnega gradiva do 31.1. tekočega leta (predpisan rok športnim društvom in naknadno možnost izvajanja nalog/preverjanja komisije za šport) ter naj se nova zadeva (novo obdobje za športna društva) začne evidentirati s prejemom prijave športnega društva na javni razpis o dodelitvi sredstev za področje športa za tekoče leto.</li> </ul>	<p>Občina Polzela v letošnjem letu še ni objavila javnega razpisa za dodeljevanje sredstev društvom, bo pa priporočilo upoštevala v okviru javnega razpisa za leto 2021.</p>
15.	2020/VI/1	<p>Občina naj dosledno upošteva predpise s področja javnih naročil (zlasti glede ocenjene vrednosti in posledične izbire postopka oddaje naročila) ter se pri storitvah projektiranja in nadzora tudi iz razloga smotrne porabe občinskih sredstev poslužuje postopka oddaje naročil z javno objavo.</p>	<p>Priporočilo se izvaja.</p>

16.	2020/VII/1	NO predlaga, da občina celovito načrtuje gradbene projekte, da jih natančneje planira skupaj s projektantom, da ustrezno oceni in v popise del ter ocenjeno vrednost projektov vključi tudi razna nepredvidena GOI dela (ki se glede na vrsto projekta lahko pojavijo). Če ni mogoče drugače, se nepredvidena dela oceni vsaj v % glede na vrednost ostalih del.	Priporočilo se izvaja.
17.	2020/VII/2	Javna naročila, katerih ocenjena vrednost je blizu mejne vrednosti za javno objavo, naj občina odda z izvedbo postopka z javno objavo in s tem prepreči možnost nastanka nezakonite situacije, ko vrednost dejansko izvedenih del preseže mejne vrednosti, od katerih je zahtevana javna objava.	Priporočilo se izvaja.

LETO 2019 - odprti priporočili pri pregled realizacije v decembru 2019			Stanje realizacije priporočila, februar 2021 / komentar občine Polzela
1.	2019/1	NO predlaga, da občina odpiše starejše terjatve do fizičnih oseb, katerih stroški postopka izterjave bi bili v nesorazmerju z višino terjatve, ter terjatve, ki jih zaradi nevnovčljivosti premoženja dolžnika ni mogoče izterjati. Hkrati občina sprejme ustrezne ukrepe za ukinitvev ugodnosti, za katere se ne plačujejo obveznosti fizičnih oseb.	12 pokojnim osebam je občina odpisala terjatve, 1 osebi se je odpisala terjatev zaradi sklicevanja stranke na zastaranje, za dve osebi je izterjava starejših terjatev v urejanju.
4.	2019/4	Občina naj preveri veljavnost Pogodbe o upravljanju stanovanjskega fonda občine iz leta 2000 ter jo glede na ugotovitve posodobi skladno z veljavno zakonodajo. Občina naj za objekte, ki so v njeni večinski lasti, sklene nove pogodbe o upravljanju.	Vlada RS je v januarju 2021 Državnemu zboru RS predložila Predlog zakona o spremembah in dopolnitvah Stanovanjskega zakona (SZ-1E). Bistvene spremembe in dopolnitve predloga se nanašajo ravno na področje upravljanja. Zaradi navedenega, bomo pogodbo dokončno novelirali po sprejetju sprememb zakona.

Na Polzeli, dne 24. 2. 2021