



OBČINA VERŽEJ

OBČINSKI SVET

Ulica bratstva in enotnosti 8

9241 Veržej

ZADEVA: OBRAVNAVA POROČILA NADZORNEGA ODBORA
OBČINE VERŽEJ O IZVEDBI NADZORA ZAKLJUČNEGA
RAČUNA PRORAČUNA OBČINE VERŽEJ ZA LETO 2023

PREDLAGATELJ: Drago Legen, univ. dipl. inž. agr., župan Občine Veržej

POROČEVALEC: Občinska uprava Občine Veržej

PRAVNA OSNOVNA:

- 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 76/16 - odl. US, 11/18 - ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 - ZIUZEOP-A, 80/20 - ZIUOOPE) 11. člen Dogovora o pravicah in obveznostih z dne 18. 1. 2012
- 19. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 71/2021)
- 28. in 33. člen Statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin št. 62/2021)

NAMEN: Obravnava

PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 76/16 - odl. US, 11/18 - ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 - ZIUZEOP-A, 80/20 - ZIUOOPE), 19. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 71/2021) ter 28. in 33. člena Statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin št. 62/2021) je Občinski svet Občine Veržej na svoji ___ seji dne _____ sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Veržej se je seznanil s Poročilom Nadzornega odbora Občine Veržej o izvedbi nadzora zaključnega računa proračuna Občine Veržej za leto 2023.

Številka:
Veržej,

Vložiti:
zbirka dokumentarnega gradiva

Župan Občine Veržej,
Drago Legen, univ. dipl. inž. agr.

OBČINA VERŽEJ
NADZORNI ODBOR
Ulica bratstva in enotnosti 8
9241 Veržej

OBČINA VERŽEJ	
Prejeto: 28. 10. 2024	Sig. znak:
Vredn.:	Priloga:
Številka zadeve: 03254-2/2024-2	

Datum: 28. 10. 2024

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE in 62/24 – odl. US), 28. in 33. člena Statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 62/2021), sprejet 2. 12. 2021 in 19. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 71/2021), sprejet 30. 12. 2021, je Nadzorni odbor Občine Veržej na 5. redni seji, dne 28. 10. 2024, sprejel

KONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE VERŽEJ ZA LETO 2023

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Veržej (v nadaljevanju: NO), sprejetega na 4. redni seji dne 28. 8. 2024, so člani NO opravili nadzor nad zaključnim računom Občine Veržej za leto 2023.

Poročevalec: Igor Kotarščak (predsednik NO)

Nadzorovani organ:

Občina Veržej

Ulica bratstva in enotnosti 8

9241 Veržej

E-pošta: obcina.verzej@siol.net

Spletna stran: <https://verzej.si/>

NO v sestavi:

- Igor Kotarščak, predsednik,
- Suzana Kapun – namestnica predsednika,
- Alojzija Lubi – članica

Datum nadzora: nadzor je bil izveden 25. 9. 2024

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Veržej s sedežem na Ulici bratstva in enotnosti 8, 9241 Veržej. Občina Veržej samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom in statutom:

- a) sprejema prostorske akte, ki omogočajo in pospešujejo razvoj občine,
- b) pridobiva in razpolaga z vsemi vrstami premoženja ter ureja način in pogoje upravljanja z občinskim premoženjem,
- c) ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
- d) zagotavlja javne vrtce in druge oblike predšolskega varstva,
- e) gradi in vzdržuje objekte javnih vrtcev, osnovnih šol, splošne knjižnice, zdravstvenega doma, ambulant, športne dvorane...,
- f) zagotavlja obvezne in izbirne lokalne gospodarske javne službe v skladu z zakonom,
- g) gradi in vzdržuje komunalno infrastrukturo,
- h) zagotavlja splošno izobraževalno knjižnično dejavnost,
- i) skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom,
- j) gradi in vzdržuje ter upravlja:
 - občinske ceste, ulice in javne poti,
 - površine za pešce in kolesarje,
 - igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča,
 - javne parkirne prostore, parke, trge in druge javne površine ter
- k) zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah in ureja promet v občini,
- l) skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč.
- m) ustvarja pogoje za glasbeno izobraževanje ter izobraževanje odraslih,
- n) pospešuje društveno dejavnost na področju skrbi za socialno ogrožene, invalide in ostarele,
- o) podeljuje denarne pomoči in simbolične nagrade ob posebnih priložnostih ali obletnicah občanov,
- p) pospešuje društveno dejavnost na področju kulture, športa, turizma.

Organi občine so občinski svet (v nadaljevanju: OS), župan in NO. Občina ima občinsko volilno komisijo kot samostojni občinski organ, ki v skladu z zakonom o lokalnih volitvah in drugimi predpisi ter splošnimi akti občine skrbi za izvedbo volitev in referendumov ter varstvo zakonitosti volilnih postopkov. Občina ima lahko tudi druge organe, katerih ustanovitev in naloge določa zakon. Volitve oziroma imenovanja organov občine oziroma članov občinskih organov se izvajajo v skladu z zakonom, tem statutom in poslovníkom občinskega sveta. Člani občinskega sveta, župan in podžupan so občinski funkcionarji.

Najvišji organ odločanja v vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti v Občini Veržej je OS, ki šteje 9 članov. Vsi člani OS opravljajo svojo funkcijo nepoklicno. Član OS, ki je imenovan za podžupana, opravlja funkcijo člana OS in podžupana hkrati. Podžupan, ki v primeru predčasnega prenehanja mandata župana opravlja funkcijo župana, v tem času ne opravlja funkcije člana OS.

Odgovorna oseba Občine Veržej je župan Drago Legen, ki svojo funkcijo opravlja nepoklicno. Župan med drugim sklicuje in vodi seje OS, nima pa pravice glasovanja. Župan v okviru svojih pristojnosti predlaga OS v sprejem proračun občine in zaključni račun občine, odloke in druge akte iz pristojnosti

OS ter skrbi za izvajanje odločitev OS predlaga v sprejem prostorske akte, izvršuje občinski proračun ter pooblašča druge osebe za izvajanje posameznih nalog izvrševanja občinskega proračuna. Župan opravlja še vse druge naloge, ki jih določata zakon in statut občine.

NO občine, ki šteje 3 člane je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ta v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna s sredstvi občinskega proračuna in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe sredstev občinskega proračuna ter upravljanja z občinskim finančnim oz. stvarnim premoženjem.

Občina Veržej ima občinsko upravo, katero vodi direktorica občinske uprave, usmerja in nadzoruje pa jo župan. Občinska uprava v skladu z zakonom, statutom in splošnimi akti občine opravlja upravne, strokovne, pospeševalne in razvojne naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb iz občinske pristojnosti. Občinska uprava prav tako opravlja strokovna, organizacijska in administrativna opravila za vse občinske organe.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil opravljen na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE in 62/24 – odl. US), 28. in 33. člena Statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 62/2021), sprejet 2. 12. 2021 in 17. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 71/2021), sprejet 30. 12. 2021.

3. Datum sklepa o izvedbi nazora

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa NO o določitvi letnega programa nadzora, ki je bil sprejet na 4. redni seji NO, dne 28. 8. 2024.

NAMEN IN CILJI NADZORA

Namen in cilj nadzora:

NO je pregledal zaključni račun za leto 2023 z namenom:

- preveriti namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev,
- preveriti višino porabe sredstev,
- ugotoviti skladnost poslovanja s predpisi,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje,
- cilj nadzora je bil izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti poslovanja.

UGOTOVITVENI DEL

Proračun za Občino Veržej je bil za leto 2023 sprejet 18. 5. 2023 in objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 30/2023. Odlok o rebalansu proračuna je bil sprejet 21. 12. 2023 in objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 73/2023.

Na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah (Ur.l.RS, št. 11/11–UPB4 s spremembami), 15. člena statuta Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin št. 62/2021) in 9. člena Odloka o proračunu Občine Veržej (Uradno glasilo slovenskih občin št. 30/2023), je OS Občine Veržej na 6. redni seji dne 26. 10. 2023 sprejel Odlok o porabi sredstev proračunske rezerve v letu 2023, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 63/2023. Sredstva proračunske rezerve so se porabila za odpravo posledic naravnih nesreč (neurja in poplave) v letu 2023. Dejanska poraba sredstev je bila ugotovljena in specifičirana v okviru zaključnega računa proračuna Občine Veržej za leto 2023.

V skladu z 38. členom Zakona o javnih financah in 6. členom Odloka o proračuna Občine Veržej za leto 2023 je imel predstojnik neposrednega uporabnika (župan) pravico za prerazporejanje proračunskih sredstev v posebnem delu proračuna med področji proračunske porabe, glavnimi programi, podprogrami, proračunskimi postavkami in konti. Prerazporeditve so prikazane v izpisu splošnega in posebnega dela zaključnega računa proračuna v stolpcu *Veljavni proračun 2023*.

A. PRIHODKI

Realizacija prihodkov proračuna za leto 2023 je izkazana v višini 2.166.524,74 EUR oz. 95,1 % veljavnega proračuna za leto 2023. Davčni prihodki so bili realizirani 99,2 %, nedavčni 73,7 %, kapitalski prihodki 0 %, transferni prihodki pa 100 %.

NO je največji izpad med prihodki ugotovil med kapitalskimi prihodki pri katerih v letu 2023 ni prišlo do realizacije prihodkov od prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč. Realizacija prodaje zemljišč je predvidena v letu 2024.

Do odstopanja pri realizaciji nedavčnih prihodkov je prišlo zaradi manjših prihodkov od premoženja (neplačilo najemnin s strani Javnega podjetja Prlekija d.o.o. – v stečaju) in nerealiziranih drugih davčnih prihodkov (relizirani niso bili drugi izredni davčni prihodki - ZD saj se investicija v ZD Ljutomer v letu 2023 ni izvedla. Sredstva za investicijo so bila predvidena tako na prihodkovni kot odhodkovni strani proračuna. Drugi izredni davčni prihodki, ki niso bili realizirani se nanašajo na projekt Rokodelske akademije, kjer je nadzorovani organ nastopal kot vodilni partner projekta in je zaradi nepravilnosti pri projektu enega izmed partnerjev moral, kot vodilni partner, sredstva vrniti. Do madžarskega partnerja je nadzorovani organ vzpostavil terjatev, ki pa do zaključnega računa proračuna v letu 2023 še ni bila poravnana).

B. ODHODKI

Realizacija odhodkov proračuna za leto 2023 je izkazana v višini 2.621.833,61 EUR oz. 76 % veljavnega proračuna za leto 2023. Tekoči odhodki so bili realizirani 89,6 %, tekoči transferi 97,5 %, investicijski odhodki 67,5 %, investicijski transferi pa 54,6 %.

NO je največje odstopanje ugotovil pri investicijskih transferih kjer ni prišlo do realizacije investicijskega transfera javnemu zavodu ZD Ljutomer – investicija nadgradnje se ni izvedla v letu 2023.

Pri investicijskih odhodkih je prišlo do odstopanja pri realizaciji odhodkov povezanih s kontom 42040105 *Izgradnja vrtca Veržej*. Veljavni proračun je predvideval odhodke v višini 2.045.700,00 EUR, medtem ko zaključni račun izkazuje stanje 1.468.961,57 EUR oz. 71,9 % realizacijo. Občina Veržej je prejela v plačilo manj situacij kot jih je bilo predvideno v proračunu in zato je prišlo do odstopanja pri realizaciji. Dokončna realizacija in plačilo projekta se pričakuje v letu 2024.

Skladno z dogovorom med člani NO in sprejetim sklepom na 4. seji NO o podrobnejšem pregledu nekaterih postavk zaključnega računa za leto 2023, so bile nato s strani odgovorne osebe občine in zaposlenih v občinski upravi, članom NO dodatno predstavljene in obrazložene naslednje postavke:

I. 04334 Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov

NO je po uvodnem razgovoru z nadzorovanim organom ugotovil, da je pri navedenem projektu prišlo do prenove spominskih sob na občini z namenom postavitve sob v drugačen kontekst in izpostavitve nekaterih pomembnih zadev povezanih z občino. V sklopu projekta je bil izveden nakup elektromateriala in plačilo del električarja, nakup keramike in keramičarska dela, slikopleskarska in mizarska dela ter izvedba postavitve trajne razstave.

Investicija se je pričela izvajati že v letu 2022, kjer je prišlo do realizacije odhodkov v višini 5.536,21 EUR. V veljavnem proračunu za leto 2023 je bilo za predmetno investicijo predvidenih 14.059,09 EUR. Višina sredstev veljavnega proračuna v letu 2023 je enaka višini sredstev zaključnega računa. NO je investicijo pregledal v celoti, ne glede na dejstvo, da je bila financirana v dveh ločenih proračunskih obdobjih. Skupna vrednost investicije znaša 19.595,30 EUR z DDV. Skladno z veljavnim Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3) - Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US, 100/22 – ZNUZSZS, 28/23 in 88/23 – ZOPNN-F predmetna investicija ne dosega mejne vrednosti za uporabo tega zakona.

V letu 2022 so stroški izvedenih del znašali skupaj 5.546,10 EUR. Po odbitnem deležu DDV v višini 1 % pri upravičenih stroških do odbitka je tako končna realizacija v letu 2022 znašala 5.536,21 EUR, kot izkazuje zaključni račun proračuna v letu 2022.

V letu 2023 so stroški izvedenih del skupaj znašali 14.068,98 EUR. Po odbitnem deležu DDV v višini 1 % pri upravičenih stroških do odbitka je tako končna realizacija v letu 2023 znašala 14.059,09 EUR, kot izkazuje zaključni račun proračuna v letu 2023.

Skupni stroški projekta, razdeljeni po posameznih vrstah stroškov, so naslednji:

- Stroški elektromateriala in del električarja 4.096,40 EUR.
- Nakup keramike in keramičarska dela 2.893,86 EUR.
- Slikopleskarska dela 1.982,51 EUR.
- Mizarska dela 2.362,53 EUR.
- Izvedba postavitve trajne razstave (raziskovalno delo kustosinje, potni stroški, računalniška obdelava fotografij, oblikovanje celostne podobe, jezikovni pregled, ilustracija, konservatorsko čiščenje predmetov, print nalepk,...) 8.260,00 EUR.

II. 14320 Financiranje turističnih društev v občini na podlagi javnega razpisa

Na podlagi objavljenega Javnega razpisa za sofinanciranje programov društev na področju turizma v občini Veržej za leto 2023 (v nadaljevanju JR), ki je bil objavljen 23. 5. 2023 je bilo razdeljenih 2.650,00

EUR proračunskih sredstev. Rok za oddajo vlog na JR je bil 22. 6. 2023. Na JR sta vlogi oddali dve društvi, in sicer:

- Turistično društvo Veržej in
- Turistično društvo Banovci.

Glede na zapis in pojasnilo občinske uprave sta bili obe vlogi vloženi pravočasno, zadnji dan (22. 6. 2023) do 12:00 ure na sedežu Občine Veržej.

S strani župana je bila dne 22. 5. 2023 imenovana komisija za odpiranje in ocenjevanje prispelih vlog na JR.

Na podlagi prejetih vlog je komisija vloge pregledala in točkovala skladno z JR. Skupno število točk je bila podlaga za izračun vrednosti ene točke v EUR, ki se je nato pomnožila z doseženimi točkami posameznega društva. Pregled in točkovanje vlog je bila podlaga za izdajo sklepov o sofinanciranju. Oba sklepa sta bila izdana 25. 7. 2023.

V nadaljevanju sta nato obema prijaviteljema na JR, dne 7. 8. 2023, s strani nadzorovanega organa, bili poslani v podpis pogodbi. Turistično društvo Veržej je pogodbo za izplačilo sredstev v višini 1.405,30 EUR podpisalo dne 24. 8. 2024, Turistično društvo Banovci pa pogodbo za izplačilo sredstev v višini 1.244,70 EUR dne 23. 8. 2024.

NO po pregledu navedene proračunske postavke v tabeli podaja ugotovitve in pripadajoča priporočila:

Ugotovitev	Priporočilo
<u>Ugotovitev 1:</u> nadzorovani organ pri prejetih vlogah ni navedel ure prejema vloge.	<u>Priporočilo 1:</u> NO daje priporočilo, da se pri prihodnjih JR kot skrajni rok za oddajo vlog navede zgolj datum ali da se na prejetih vlogah jasno evidentira uro prejema posamezne vloge.
<u>Ugotovitev 2:</u> nadzorovani organ je v JR opredelil, da bodo prijavitelji o izidu JR obveščeni najkasneje v 15 dneh po izteku roka za oddajo prijave. Sklepi o sofinanciranju niso bili izdani v 15 dneh po izteku roka za oddajo prijave.	<u>Priporočilo 2:</u> NO daje priporočilo, da nadzorovani organ pred objavo JR ustrezno oceni čas obravnave vlog in se le-tega dosledno drži.
<u>Ugotovitev 3:</u> pri pregledu prejetih vlog prijaviteljev je bilo ugotovljeno, da so prijavitelji pri poročilih za preteklo leto zgolj skromno našteali izvedene dogodke brez posebnih obrazložitev, ki bi tudi morebitni zunanji kontroli omogočili vpogled v dejansko izvedbo dogodkov.	<u>Priporočilo 3:</u> NO daje priporočilo, da se v razpisni dokumentaciji JR doda besedilo s katerim se prijaviteljem nalaga, da pri posredovanju poročil za preteklo leto pri vsakem dogodku dodajo krajši zapis (opis) in vsaj 1 fotografijo izvedenega dogodka.
<u>Ugotovitev 4:</u> ocenjevalni list komisije je brez podpisov članov komisije in brez datuma.	<u>Priporočilo 4:</u> nadzorovani organ naj pri prihodnjih JR na ocenjevalnih listih zagotovi podpise članov komisije in datum ocenjevanja, prav tako pa predlagamo, da se ocenjevalni list ustrezno opremi še z žigom in logotipom nadzorovanega organa.

Ugotovitev 5: nadzorovani organ se je pri JR skliceval na pravno podlago 19. in 20. člena Zakona o spodbujanju razvoja turizma - ZSRT (Ur. list RS, št. 13/18)

Priporočilo 5: NO daje priporočilo, da se pri prihodnjem JR navede ustrezno pravno podlago – npr. 13. in 14 člen Zakona o spodbujanju razvoja turizma – ZSRT-1 (Ur. list RS, št. 13/18) – zakon je veljaven od 15.3.2018.

III. 14333 Stroški izposojanja koles

V okviru projekta Kolesarska veriga na podeželju je nadzorovani organ vzpostavil 2 polnilnici za kolesa in zagotovil 4 električna in 6 navadnih koles. Glede na prejeta pojasnila s strani občinske uprave je potrebno rezultate projekta vzdrževati pet (5) let od datuma zadnjega izplačila. Slednje je bilo izvedeno 16. 5. 2023, zato je potrebno ohraniti kolesarska postajališča do 16. 5. 2028.

V sklopu postavke 14333 se je v letu 2023 financiralo stroške povezane s storitvijo izposoje koles (licenčna, upravljanje, izvajanje in vzdrževanje sistema) v višini 6.328,63 EUR.

Nadzorovani organ vsako leto sklene pogodbo s podjetjem MM Ibis d.o.o., Stara cesta 5, 1360 Vrhnika za vzdrževanje in uporabo programske opreme Smart City Bikes ter za zagotavljanje ITK podpore s strani izvajalca z vsemi dograditvami za obe postaji (licenčna). Letni strošek za posamezno postajo je 1.254,10 EUR brez DDV oz. za obe postaji 3.060,00 EUR z DDV.

Nadzorovani organ je za storitev izposoje koles prav tako na podlagi prejete ponudbe in izstavljenih računov s strani Avto-moto društva Štefan Kovač Murska Sobota, Noršinska ulica 2, 9000 Murska Sobota, realiziral odhodke povezane z upravljanjem, izvajanjem in vzdrževanjem PRLEŠKEGA BICIKLA sistema »Soboški biciklin« OBČINE VERŽEJ. Stroški so se obračunavali mesečno v višini 410,00 EUR z DDV oz. skupaj 3.280,00 EUR z DDV za obdobje 8 mesecev (april – november 2023). V okviru tega stroška je bilo zagotovljeno:

- redno vzdrževanje sistema in koles + SOS telefon 230,00 EUR z DDV/mesec,
- prerazporejanje in pregled koles 100,00 EUR z DDV/mesec,
- redno servisiranje in odpravljanje napak na kolesih 80,00 EUR z DDV/mesec.

Ponudba je dodatno vključevala še:

- dnevno nadziranje delovanja sistema oz. vzdrževanje (fizično in digitalno),
- hramba in polnjenje koles čez zimo,
- promocija in
- informacije uporabnikom.

Skupni stroški znašajo 6.340,07 EUR. Po odbitnem deležu DDV v višini 1 % pa skupni stroški povezani s storitvijo izposoje koles znašajo 6.328,63 EUR. Znesek je enak odhodkom v zaključnem računu proračuna za leto 2023.

IV. 7103 Prihodki od premoženja (71030111 Prihodki od najemnin za poslovne prostore)

V sklopu postavke 7103 je NO pregledal konto 71030111 na katerem se zbirajo prihodki od najemnin za poslovne prostore. V letu 2023 so omenjeni prihodki bili realizirani v višini 9.582,97 EUR. Občina Veržej ima najemne pogodbe sklenjene s tremi najemniki in sicer:

- Zavarovalnica Triglav d.d., Miklošičeva 19, 1000 Ljubljana – najemna pogodba je bila sklenjena 15. 6. 2006 za nedoločen čas,
- Zdravstveni dom Ljutomer, Cesta I. slovenskega tabora 2, 9240 Ljutomer – najemna pogodba je bila sklenjena 1. 1. 2022 za določen čas 5 let,
- Alenka Vidovič, dr. dent. med., Stročja vas 21 A, 9240 Ljutomer – najemna pogodba je bila sklenjena 1. 9. 2008. K pogodbi je bil dne 4. 12. 2012 podpisan Aneks št. 1, ki je opredelil, da se najemno razmerje sklene za obdobje naslednjih 5 let. Dne 26. 11. 2018 je bil podpisan Aneks št. 2, ki je najemno razmerje podaljšal še za dodatnih 5 let. Aneks št. 3 je bil podpisan 1. 12. 2022 in s tem je bilo najemno razmerje podaljšano do 4. 12. 2027.

Sistem obračunavanja najemnin za poslovne prostore se izvaja na način, da nadzorovani organ s strani Komunalno-stanovanjskega podjetja Ljutomer d.o.o., Ulica Rada Pušenjaka 9, 9240 Ljutomer (v nadaljevanju: KSP Ljutomer d.o.o.), prejme vsak mesec zbirnik s stroški vseh najemnin v Poslovno stanovanjskem objektu Veržej. Nadzorovani organ nato razdeli najemnine na tiste za poslovne prostore in tiste, ki se nanašajo na najem stanovanj. Po razdelitvi nadzorovani organ izstavi podjetju KSP Ljutomer d.o.o. račun za plačilo najemnin (ločen na dve postavki). Zaradi nedoslednega plačevanja najemnin najemnikov, prihaja s strani KSP Ljutomer d.o.o. do zamika pri plačevanju prejetih mesečnih računov.

NO po pregledu navedene proračunske postavke v tabeli podaja ugotovitev in pripadajoči priporočili:

Ugotovitev	Priporočilo
<u>Ugotovitev 6:</u> najemne pogodbe za poslovne prostore se bile sklenjene v letu 2006, 2008 in 2022.	<u>Priporočilo 6:</u> NO daje priporočilo, da nadzorovani organ, glede na datume sklenitve najemnih pogodb, opravi celovit pregled le-teh z namenom zagotovitve, da ostajajo ustrezne glede na trenutne pogoje na trgu in pravno ureditev.
<u>Ugotovitev 7:</u> KSP Ljutomer d.o.o. izdanih računov s strani nadzoranega organa ne poravnava do dneva zapadlosti.	<u>Priporočilo 7:</u> NO daje priporočilo, da se zaradi zagotovitve nemotenega poslovanja in ohranjanja dobre poslovne prakse uvedejo mehanizmi za dosledno spremljanje poravnanih obveznosti ter se po potrebi okrepi nadzor nad pravočasnostjo izvedbe plačil.

Zaključek:

Na podlagi izvedenega nadzora namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Veržej v letu 2023, NO ugotavlja, da je poslovanje nadzorovanega organa bilo pravilno in smotno. Nadzorovani organ je posloval skladno s predpisi, proračunom in drugimi akti, prav tako pa je poslovanje bilo gospodarno, učinkovito in uspešno. NO je kljub temu, zaradi nekaterih ugotovitev pri pregledanih proračunskih postavkah, oblikoval in podal priporočila, ki lahko dodatno prispevajo k nadaljnji optimizaciji delovnih procesov in izboljšanju učinkovitosti poslovanja.

ODZIV NADZOROVANEGA ORGANA

Skladno s 36. členom Statuta Občine Veržej in 20. členom poslovnika NO je imel nadzorovani organ pravico v roku petnajstih (15) dni od prejema osnutka poročila o nadzoru odgovoriti na posamezne ugotovitve in podana priporočila. NO odzivnega poročila nadzorovanega organa v določenem roku ni prejel.

Predsednik NO Občine Veržej

Igor Kotarščak



Poslano:

- Županu Občine Veržej,
- Članom OS,
- Članom NO,
- Arhiv

