

Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 900-0018/2021

Datum: 8. 12. 2021

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

- ZADEVA:** Gradivi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:
- Namen:** 1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja in zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev in osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 za Osnovno šolo Center
2. Poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave Mestne občine Novo mesto v letih 2019 in 2020
- Pravna podlaga:** Seznamitev z gradivi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL, 14/19)
- Izdelovalec gradiva:** Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto
- Poročevalec:** Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Predloga sklepa:** 1. Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja in zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev in osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 za Osnovno šolo Center.
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s Poročilom o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave Mestne občine Novo mesto v letih 2019 in 2020.

mag. Gregor Macedoni,
župan

PRILOGA:

1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja in zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev in osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 za Osnovno šolo Center
2. Poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave Mestne občine Novo mesto v letih 2019 in 2020

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

Datum: 30. 11. 2021

Številka: 032-12/2021

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019), 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/20) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 39. seji dne 30. 11. 2021 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU PRAVILNOSTI POSLOVANJA IN ZAKONITOSTI RABE OBČINSKIH PRORAČUNSKIH SREDSTEV IN OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU V LETIH 2019 IN 2020 ZA OSNOVNO ŠOLO CENTER

Nadzorni odbor v sestavi

- mag. Marko Vrhovšek, predsednik
- Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
- mag. Drago Cerovšek, član
- Anton Repovž, član
- mag. Mitja Sadek, član
- Martina Vrhovnik, članica
- mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalca nadzora

- mag. Drago Cerovšek, mag. Mitja Sadek

Nadzorovani organ:

- Osnovna šola Center
- Zakonita zastopnica in odgovorna oseba: Marta Pavlin, ravnateljica

Čas nadzora: nadzor je bil opravljen v času od 1. 6. do 15. 9. 2021.

I. UVOD

1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu z 38. členom statuta MONM najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, je bil izveden na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-12/2021 z dne 25. 5. 2021, letnega programa nadzora NO za leto 2021, ki je bil sprejet na 26. redni seji NO dne 23. 12. 2020 in dopolnitve programa, ki je bila sprejeta na 31. seji NO dne 13. 5. 2021.

2. Namen nadzora

Namen nadzora je ugotoviti pravilnost poslovanja, zakonitost rabe občinskih proračunskih sredstev ter osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020.

3. Zakonodaja in splošna načela iz obravnavanega področja

Pomembni predpisi, ki urejajo poslovanje nadzorovanega organa

Najpomembnejši predpisi, ki urejajo finančno poslovanje organa in poslovanje na obravnavanem področju:

- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. l. RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr., 25/17 – ZVaj in 123/21)
- Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/91, 17/91, 55/92, 66/93, 8/96)
- Zakon o osnovni šoli (Ur. l. RS, št. 81/06 – UPB3, 102/07, 87/11, 40/12 – ZUJF, 63/13 in 46/16 – ZOFVI-K, ZOsn)
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Ur. l. RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13 in 81/16)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10, 11/11-UPB4, 110/11 – ZDIU12, 14/13, 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 ZIPRS1617 in 13/18),
- Slovenski računovodski standardi (Ur. l. RS, št. 95/15, 74/16, 23/17, 57/18 in 81/18),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS, št. 108/09-UPB, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ – ZUJF (Ur. l. RS št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13

- ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1, 33/19 – ZMVN-1A in 72/19),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leto 2018 (Ur. l. RS, št. 80/16, 59/17 in 71/17 – ZIPRS1819),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leto 2018 in 2019 (Ur. l. RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- Zakon o delovnih razmerjih (Ur. l. RS, št. 21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT, 33/16 – PZ-F, 52/16, 15/17 – odl. US, 22/19 – ZPosS in 81/19)
- Zakon o javnih uslužbencih (Ur. l. RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E in 40/12 – ZUJF)
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 40/12)
- Uredba o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela za funkcionarje (Ur. l. RS, št. 57/12)
- Uredba o načinu izvajanja gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, o koncesiji te javne službe in o ureditvi sistema enotne vozovnice (Ur. l. RS, št. 29/19)
- Okrožnice Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport št. 6030-7/2019/1, 450-51/2020/1 in 450-51/2020/2
- Aneks h KPVIZ (Ur. l. RS, št. 40/12)
- Zakon o javnem naročanju (ZJN-3; UL RS, št. 91/15, 14/18 in 121/21)
- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Center (Ur. l. RS, št. 75/2008)

II. UGOTOVITVENI DEL

1. Postopek izvajanja nadzora in prejeta dokumentacija ter pojasnila

Izvajalec nadzora je dne 28. 6. 2021 nadzorovani organ pisno po elektronski pošti zaprosil za seznam dokumentacije, da bi lahko preučil njegovo poslovanje na obravnavanem področju v letih 2019 in 2020. NO je 5. 7. 2021 po elektronski pošti prejel vso zahtevano dokumentacijo in uvodna pojasnila:

1. Seznam vseh dobaviteljev OŠ Center v letih 2019 in 2020 skupaj s prikazanimi zneski plačanih obveznosti na letni ravni.
2. Vso dokumentacijo v zvezi z izvedenim evidenčnim naročilom v letu 2019 - Pomivalni stroj za šolsko kuhinjo.
3. Seznam osnovnih sredstev v upravljanju.
4. Seznam vse veljavne zakonodaje in seznam internih aktov, ki se nanašajo na povračilo stroškov prevoza na delo in z dela in ga zavod OŠ Center upošteva pri izračunu višine stroškov prevoza na delo in z dela.
5. Pojasnilo, ali so bile od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2020 v zavodu izvedene kakšne koli spremembe pri načinu izplačevanja povračila stroškov prevoza na delo in z dela.
6. Šifriran seznam vseh uslužbencev OŠ Center skupaj s krajem bivališča, od koder so uslužbenci v letih 2019 in 2020 dejansko uveljavljali povračilo stroškov prevoza na delo in z dela.

7. Znesek skupnih stroškov prevoza na delo in z dela v letih 2019 in 2020 (kartica finančnega knjigovodstva).

Nadzorovana oseba je 15. 10. 2021 prejela osnutek poročila o nadzoru, ki je bil potrjen na 37. seji NO 28. 9. 2021. Z dopisom z dne 19. 10. 2021 je nadzorovana oseba nato v roku poslala NO odzivno poročilo (dopis je bil prejet 22. 10. 2021). Obrazložitve iz omenjenega odzivnega poročila so vključene v končno poročilo pri posameznih točkah nadzora.

2.1. Pregled naročil malih vrednosti

Osnovna šola Center za t. i. evidenčna naročila do zneska 20.000 EUR nima sprejetega internega akta ali pravilnika, ki bi urejal področje oddaje javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo ZJN-3. Na področju izbora dobaviteljev za storitve nižjih vrednosti na šoli za vsako naročilo posebej izbirajo med več ponudniki in se nato odločajo na podlagi kriterijev, kot so cena, kakovost, dobavni roki ter pretekle izkušnje z dobaviteljem.

Pogosto se na šoli poslužujejo tudi izvedbe storitev in del s pomočjo lastnih zaposlenih sodelavcev.

PRIPOROČILO:

NO priporoča, da šola sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju. Pravilnik lahko oblikuje po zgledu, ki ga je sprejel župan MONM dne 7. 3. 2017.

Odgovor nadzorovane osebe:

Šola pri nabavi materiala upošteva načelo gospodarnega ravnanja kot določajo določbe Zakona o javnem naročanju, saj smo s finančnimi sredstvi tako s strani resornega ministrstva, kot tudi s strani občine zelo omejeni.

Za tako imenovana evidenčna naročila večjih vrednosti predhodno pridobimo ponudbe in se odločimo za ugodnejšo, če le-ta ustreza našim zahtevam. Za nabave manjših vrednosti ceno na trgu predhodno preverimo, vendar tega ne dokumentiramo. Držimo se načela sorazmernosti (da ni postopek dražji od nabavljenega artikla).

NO priporoča, da šola sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, v katerem lahko opredeli tudi načine nakupa blaga in storitev majhnih vrednosti.

NO je izmed vseh opravljenih storitev z zunanjimi izvajalci v letu 2020 izbral vzorec štirih (4) dobaviteljev:

Zap.št.	Dobavitelj	Vrednost dobav v letu 2020 v EUR
1	COMMEX SERVICE GROUP d.o.o.	9.591,94
2	TK TOMAŽ KOSAR s.p.	6.742,94
3	LANCom d.o.o.	4.697,00
4	Janja Javoršek s.p.	1.404,00
	SKUPAJ	22.435,88

1. COMMEX SERVICE GROUP d.o.o., Kočevarjeva ulica 3, 8000 Novo mesto
Za dobavo čistil in čistilnih pripomočkov je OŠ Center sklenila Pogodbo o poslovnem sodelovanju s podjetjem Commex service group d.o.o., Seidlova cesta 7, 8000 Novo mesto.

Cene posameznih artiklov bi morale biti, skladno s pogodbenimi določili, opredeljene v ponudbenem ceniku za obdobje 12 mesecev. NO pa ugotavlja, da šola ne razpolaga s ponudbenim cenikom. To pomeni, da pogodbeni dobavitelj šoli zaračunava artikle po cenah, ki niso v naprej določene in znane. Šola je NO sicer pojasnila, da cene artiklov pred nabavo primerja s cenami pri drugih dobaviteljih, vendar za to nima ustreznih dokazil.

PRIPOROČILO:

NO ugotavlja, da bi OŠ Center pred sklenitvijo pogodbe, skladno z njenimi določili, morala razpolagati s ponudbenim cenikom. Ponudbeni cenik bi bila dolžna kot dober gospodar pred sklenitvijo pogodbe z dobaviteljem primerjati s konkurenčnimi ponudniki in izbrati najbolj ugodnega. NO zato ocenjuje, da obstaja tveganje, da šola tudi pri sklepanju pogodb z drugimi dobavitelji nima vzpostavljenega ustreznega mehanizma izbiranja najbolj ugodnega dobavitelja.

NO priporoča, da šola pridobi ponudbeni cenik in ga preveri s konkurenčnimi ponudniki ter pri tej in vseh ostalih sklenjenih letnih pogodbah za dobavo blaga in storitev izbere najbolj ugodnega dobavitelja.

2. TK TOMAŽ KOSAR s. p., Rožno 41, 8280 Brestanica
Za izvajanje strokovnih nalog varstva pri delu in varstva pred požarom ima OŠ Center sklenjeno pogodbo z dobaviteljem Tomažem Kosarjem s. p.

NO je pregledal vso dokumentacijo v zvezi z izvedenimi storitvami v letu 2020 in ni ugotovil nepravilnosti.

3. MESTO d.o.o., Muzejska ulica 4, 8000 Novo mesto
OŠ Center je v letu 2020 izvedla nakup opreme za ozvočenje pri dobavitelju Mesto d.o.o. v skupni višini 3.474,02 EUR. Šola pred nakupom ni pridobila pisne konkurenčne ponudbe, so

pa predstavnikom NO pojasnili, da so pred nakupom preverili cene podobne opreme preko spletnih strani konkurenčnih ponudnikov.

Pri pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da šola ne razpolaga s ponudbo ter da je izdala naročilnico za nabavo opreme za ozvočenje šole po izvedeni nabavi. Naročilnica bi morala biti izdana pred izvedeno dobavo na podlagi prejete ponudbe.

UGOTOVITEV:

NO ugotavlja, da šola ni izdala naročilnice za nakup blaga pravočasno, to je pred dobavo opreme in je tako v neskladju z 52. členom Zakona o javnih financah. Šola prav tako ni pridobila ustrezne pisne ponudbe.

Odgovor nadzorovane osebe:

Pojasnilo v zvezi z ugotovitvijo, da šola ni izdala naročilnice za nakup blaga pravočasno, to je pred dobavo opreme. Ponovno poudarjamo, da smo pred omenjenim nakupom pri Mesto, d. o. o. cene iskanih artiklov primerjali po spletu in se na osnovi tega odločili za nakup pri omenjenem dobavitelju. Le-ta je izdal predračun na dan 4. 2. 2020. Na osnovi predračuna smo dne 3. 3. 2020 izstavili naročilnico, nakar nam je dobavitelj izstavil račun z istim datumom. Po preverjanju dokumentov, ki smo vam jih posredovali smo ugotovili, da je naročilnica za omenjenega dobavitelja res datirana s 7. 7. 2021, to je bil dan, ko je računovodkinja za vas iz aplikacije natisnila zahtevano naročilnico. Kot dokaz vam prilagamo kopijo naročilnice z datumom, tako kot je bila izdana. Številka in datum izdaje naročilnice sta razvidna tudi iz računa, ki ga prilagamo.

NO sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

4. Janja Javoršek s. p., Šegova ulica 18, 8000 Novo mesto
OŠ Center storitve testiranja nadarjenosti svojih učencev opravlja preko zunanje sodelavke Janje Javoršek s. p.

Šola je za navedene storitve pred izvedbo naročila pridobila dve ponudbi, in sicer:

- Janja Javoršek s. p., cena storitve 38,00 EUR na posamezno testiranje ter
- Posvetovalnica za učence in starše Novo mesto, cena storitve 45,00 EUR na posamezno testiranje.

NO ugotavlja, da je šola izbrala ugodnejšega dobavitelja. Obenem pa NO tudi ugotavlja, da je dobavitelj Janja Javoršek s. p. svojo storitev zaračunala celo nižje od ponudbene vrednosti in sicer po ceni 36,00 EUR. Nižja cena je bila z dobaviteljem storitve dogovorjena naknadno v pogajanjih.

UGOTOVITEV:

Nadzorovana oseba je izmed pridobljenih ponudb izbrala najcenejšega dobavitelja. NO predlaga, da šola tudi naknadno dogovorjene popuste z dobavitelji ustrezno dokumentira.

2.2. Pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela

NO MONM je podrobneje pregledal pravilnost in upravičenost izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela, ki so jih prejeli uslužbenci OŠ Center v letih 2019 in 2020.

Po podrobnejšem pregledu prejetih dokumentov je predstavnik NO 10. 8. 2021 nadzorovani organ v zvezi s pregledom pravilnosti izplačevanja stroškov prevoza na delo in z dela zaprosil za dodatno dokumentacijo in pisna pojasnila, ki jih je nato prevzel na lokaciji javnega zavoda v fizični obliki dne 17. 8. 2021:

1. Kopije izjav za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ki so bile veljavne oziroma so bile podane od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2020 za izbrane javne uslužbence;
2. Kopije plačilnih list za mesec september 2019 (izplačilo oktober 2019) ter za mesec januar 2020 (izplačilo februar 2020) za izbrane javne uslužbence;
3. Kopije evidenc prisotnosti na delu za mesec september 2019 in januar 2020 za izbrane javne uslužbence.

Po pregledu celotne prejete dokumentacije nadzorovane osebe je NO prišel do naslednjih ugotovitev. Ob uveljavitvi *Zakona za uravnoteženje javnih financ* (ZUJF) v letu 2012 je bilo povračilo stroškov prevoza urejeno enotno za ves javni sektor, tako je bil za ta namen sprejet Aneks h kolektivni pogodbi negospodarske dejavnosti. V drugem odstavku 168. člena ZUJF je bilo sprejeto določilo, ki je bilo veljavno tudi v letih 2019 in 2020: »... (2) *Zaposlenemu pripada povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v višini stroškov prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi. Če zaposleni nima možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu prizna kilometrina v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov....*«. Do povračila stroškov prevoza na delo in z dela so upravičeni tisti javni uslužbenci, ki imajo do kraja dela več kot dva kilometra. Javnemu uslužbencu je sicer potrebno izplačati prevoz v višini cene vozovnice z javnim prevoznim sredstvom, v posameznih primerih (če javni prevoz ne obstaja, če ga glede na delovni čas javnega uslužbenca in poslovni čas delodajalca ni možno uporabiti in če bi sama uporaba javnega prevoza glede na vozni red in poslovni čas delodajalca za uslužbenca pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer), pa se javnemu uslužbencu prizna pravica do prevoza z lastnim osebnim vozilom.

OŠ Center povračila stroškov prevoza na delo financira pretežno iz državnega proračuna. V letu 2019 je skupni strošek glede na podatke iz konto kartice št. 46430 *Prevoz delavcev na delo* znašal 35.145,48 EUR, v letu 2020 pa je bil zaradi razglašene epidemije Covid-19 in posledično precej manjšega obsega prevozov nižji in je znašal 22.000,87 EUR.

NO je na podlagi prejetega seznama uslužbencev OŠ Center, ki je vseboval podatek kraja, od koder so uslužbenci dejansko uveljavljali povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, po metodi vzorčenja izbral 10 uslužbencev. Za izbrane uslužbence je nato od nadzorovane osebe zaprosil in prejel kopije izjav za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ki so bile veljavne od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2020, kopije plačilnih list za meseca september 2019 in januar 2020 ter kopije evidence prisotnosti na delu za meseca september 2019 in januar 2020. Na podlagi prejetega gradiva je NO ugotovil naslednje.

Od 10 izbranih uslužbencev je vseh deset uslužbencev upravičeno prejelo povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Delodajalec je od vseh 10 uslužbencev, ki je v izbranem obdobju prejelo povračila stroškov prevoza na delo in z dela, pridobil podpisano pisno izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ki je vsebovala vse bistvene sestavine: naslov kraja opravljanja dela; naslov bivališča, od koder uslužbenec prihaja na delo; razdalja med obema; oblika povračila stroškov prevoza (povračilo v višini cene javnega prevoza oziroma povračilo stroškov prevoza v obliki kilometrine) z navedenimi cenami.

Pri eni izmed uslužbenk je v izjavi za povračilo stroškov prevoza iz leta 2016 navedeno, da za relacijo Ljubljana - Novo mesto javnega prevoza zaradi neustreznega voznega reda ni mogoče uporabljati. Glede na delovni čas uslužbenke in možnost javnega prevoza bodisi z avtobusom bodisi z vlakom bi bilo po mnenju NO za omenjeno relacijo vsebino izjave v tem delu težko utemeljiti. Javna uslužbenka bi v vsem tem obdobju zato morala prejemati povračilo v višini cene ustreznega javnega prometa.

Ugotovitev NO:

Nadzorovani organ naj preveri utemeljenost izjave uslužbenke, ki se vozi na delo iz Ljubljane, da prevoz z javnimi sredstvi ni možen.

Odgovor nadzorovane osebe:

Javna uslužbenka pod zap. št. 52 iz seznama zaposlenih, je zaradi invalidnosti zaposlena za polovični delovni čas. Glede na različen dnevni urnik poučevanja in neenakomerno razporejenega delovnega časa in glede na vozni red bi za JU uporaba javnega prevoza pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer.

NO sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

NO nadalje ugotavlja, da sta pri dveh uslužbenkah izjavi za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela datirali še v leto 2016 in da kljub spremembam na tem področju v obdobju 2019–2020 nista podali nobenih novih izjav za povračilo stroškov prevoza. V Uradnem listu Republike Slovenije št. 29/2019 z dne 25. 4. 2019 je bila namreč objavljena *Uredba o načinu izvajanja gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, o koncesiji te javne službe in o ureditvi sistema enotne vozovnice*, ki je med drugim uvedla sistem enotne vozovnice v smislu prevoznih storitev, ki jih na načelih enotne in celovite ponudbe izvajajo prevozniki v različnih vrstah prometa. Omenjena uredba je tako s 1. 6. 2019 uvedla mesečne neimenske enotne vozovnice s količnikom 32 enkratnih voženj in letne vozovnice, s 1. 8. 2019 enotne vozovnice za enkratno vožnjo, dnevne in tedenske vozovnice, s 1. 1. 2020 pa mesečne enotne imenske vozovnice s količnikom 26 enkratnih voženj. Glede na to, da je uvedba mesečne neimenske enotne vozovnice s 1. 6. 2019 in predvsem mesečne imenske vozovnice s 1. 1. 2020 vplivala na višino povračila stroškov prevoza na delo in z dela javnim uslužbencem, bi moral nadzorovani organ v tem obdobju pridobiti nove izjave od vseh uslužbencev, saj so

podatki na izjavah iz leta 2016, kar se tiče cen javnega prevoza (tako enosmernih vozovnic kot tudi mesečnih), napačni.

Ugotovitev NO:

Nadzorovani organ od dveh uslužbenk v obdobju 2019-2020 ni pridobil izjav za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, zaradi česar ni imel pravih podatkov o višini cen javnega prometa. Posledično je uslužbenkama obračunaval napačne višine povračil stroškov prevoza.

Odgovor nadzorovane osebe:

V letu 2019 smo na osnovi okrožnice MIZŠ št. 6030-7/2019/1 z dne 22. 10. 2019, glede na Uredbo o načinu izvajanja gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, o koncesiji te javne službe in o ureditvi sistema enotne vozovnice, preverili, katerim zaposlenim se je spremenila cena javnega prevoza in le-te pozvali k oddaji nove izjave za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela. Glede na to, da se omenjenima javnima uslužbenkama cena prevoza ni spremenila nista podali nove izjave za prevoz.

Javna uslužbenka pod zap. št. 15 iz seznama zaposlenih vse od 5. 9. 2019 do prenehanja delovnega razmerja dne 6. 9. 2021 ni bila prisotna na delu zaradi bolniškega, starševskega in letnega dopusta. Kljub temu, da je bila izjava iz leta 2016, je bil prevoz v letu 2019 pravilno obračunan, saj se cena vozovnic v mestnem prometu ni spremenila, cena mesečnih vozovnic za vlak pa je bila spremenjena od meseca marca 2020 dalje in v tem času javna uslužbenka ni bila več prisotna na delu.

Javna uslužbenka pod zap. št. 52 iz seznama zaposlenih, je zaradi invalidnosti zaposlena za polovični delovni čas. Glede na različen dnevni urnik poučevanja in neenakomerno razporejenega delovnega časa in glede na vozni red bi za JU uporaba javnega prevoza pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer.

NO sprejema pojasnila nadzorovane osebe.

Na podlagi pregleda posredovane dokumentacije (izjave za povračilo stroškov prevoza, evidence prisotnosti na delovnem mestu, plačne liste) je OŠ Center v obdobju 2019 in 2020 pravilno obračunavala povračilo prevoza na delo in z dela na podlagi števila dnevni vozovnic, kadar je bilo to cenejše od same mesečne vozovnice.

NO je prav tako preveril, ali se število dni, za katere so izbrani uslužbenci prejeli povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ujema s številom dni prisotnosti na delu v evidenci prisotnosti na delu.

Ugotovitev:

NO ni ugotovil nobenih nepravilnosti pri preverbi, ali se število dni, za katere so uslužbenci prejeli povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ujema s številom dni prisotnosti na delu v evidenci prisotnosti na delu za omenjene uslužbence.

NO priporoča Nadzorovani osebi, da tudi v bodoče s sistemom notranjih kontrol in rednim preverjanjem pravilnosti podatkov v izjavah za povračilo stroškov prevoza minimalizira možnost nastanka nepravilnosti pri obračunavanju in izplačevanju povračil stroškov prevoza na delo in z dela.

2.3. Pregled zakonitosti rabe osnovnih sredstev v upravljanju

OŠ Center je imela konec leta 2019 v upravljanju za 1.075.889,80 EUR sredstev. V letu 2020 se je stanje sredstev v upravljanju znižalo za 54.455,95 EUR, pri čemer je znašala v letu 2020 obračunana amortizacija 93.095,45 EUR.

V letu 2020 se je bilančno stanje sredstev v upravljanju spremenilo na račun nakupa IKT opreme, izvedenih je bilo šest nakupov blaga in storitev, ki posamično presegajo znesek 1.000 EUR. Izmed njih je NO pregledal nakup računalniške opreme dobavitelja LANCom d.o.o., Razvanje, Tržaška cesta 63, 2000 Maribor.

OŠ Center je pri dobavitelju kupila 7 kom. projektorjev znamke EPSON. Nakup je bil izvršen skladno s sklenjeno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti izgradnje brezžičnih omrežij in dejavnosti nakupa IKT opreme. Nakup je v višini 50 % sofinanciralo Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport.

Celotna vrednost nakupa znaša 4.697,00 EUR, vrednost 2 % odbitnega DDV pa znaša 16,994 EUR. Vrednost deleža, financiranega iz proračuna MONM, znaša 2.340,03 EUR.

NO MONM je pregledal naslednjo dokumentacijo:

- izdani zahtevek za plačilo do MONM z dne 31. 3. 2020,
- prejeti račun družbe LANCom d.o.o. z dne 24. 2. 2020,
- prejeto dobavnico z dne 20. 2. 2020,
- potrdilo o bremenitvi občinskega podračuna.

NO na podlagi pregledane dokumentacije v zvezi z izvedenim nakupom ni ugotovil nepravilnosti.

III. ZAKLJUČEK

NO pri pregledu pravilnosti poslovanja, zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev ter osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 Osnovne šole Center ni ugotovil bistvenih nepravilnosti.

V zvezi s postopki naročanja blaga in storitev malih vrednosti NO priporoča, da nadzorovani organ sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju.

NO prav tako priporoča, da nadzorovani organ pri sklepanju letnih pogodb z dobavitelji vedno pridobi ponudbeni cenik in ga preveri s konkurenčnimi ponudniki ter izbere najbolj ugodnega dobavitelja.

NO pri pregledu izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela ni ugotovil nepravilnosti. NO priporoča, da OŠ Center tudi v bodoče s sistemom notranjih kontrol in rednim preverjanjem pravilnosti podatkov v izjavah za povračilo stroškov prevoza minimalizira možnost nastanka nepravilnosti pri obračunavanju in izplačevanju povračil stroškov prevoza na delo in z dela.

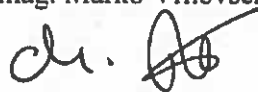
Pri nadzoru zakonitosti rabe osnovnih sredstev v upravljanju NO MONM ni ugotovil nepravilnosti.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalca nadzora:

mag. Drago Cerovšek
mag. Mitja Sadek

Predsednik NO:
mag. Marko Vrhovšek



Vročiti:

- Marta Pavlin, ravnateljica Osnovne šole Center
- mag. Gregor Macedoni, župan MONM
- Občinski svet MONM

OSNOVNA ŠOLA CENTER
Seidlova cesta 7
8000 NOVO MESTO

Številka: 033/2021-10
Datum: 19. 10. 2021



MESTNA OBČINA
NOVO MESTO

Prejeto:	22-10-2021	Sig. z:	107
Vred.:		Prih:	
Številka zadeve: 032-0012/2021			

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 NOVO MESTO

ZADEVA: Odgovor na osnutek poročila o opravljenem nadzornem pregledu poslovanja in zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev in osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 za Osnovno šolo Center

Po pregledu vašega poročila vam posredujemo naslednja pojasnila:

2.1. Pregled naročil malih vrednosti

Šola pri nabavi materiala upošteva načelo gospodarnega ravnanja kot določajo določbe Zakona o javnem naročanju, saj smo s finančnimi sredstvi tako s strani resornega ministrstva, kot tudi s strani občine zelo omejeni.

Za tako imenovana evidenčna naročila večjih vrednosti predhodno pridobimo ponudbe in se odločimo za ugodnejšo, če le-ta ustreza našim zahtevam. Za nabave manjših vrednosti ceno na trgu predhodno preverimo, vendar tega ne dokumentiramo. Držimo se načela sorazmernosti (da ni postopek dražji od nabavljenega artikla).

Pojasnilo v zvezi z ugotovitvijo, da šola ni izdala naročilnice za nakup blaga pravočasno, to je pred dobavo opreme. Ponovno poudarjamo, da smo pred omenjenim nakupom pri Mesto, d.o.o. cene iskanih artiklov primerjali po spletu in se na osnovi tega odločili za nakup pri omenjenem dobavitelju. Le-ta je izdal predračun na dan 4. 2. 2020. Na osnovi predračuna smo dne 3. 3. 2020 izstavili naročilnico, nakar nam je dobavitelj izstavil račun z istim datumom. Po preverjanju dokumentov, ki smo vam jih posredovali smo ugotovili, da je naročilnica za omenjenega dobavitelja res datirana s 7. 7. 2021, to je bil dan, ko je računovodkinja za vas iz aplikacije natisnila zahtevano naročilnico. Kot dokaz vam prilagamo kopijo naročilnice z datumom, tako kot je bila izdana. Številka in datum izdaje naročilnice sta razvidna tudi iz računa, ki ga prilagamo.

2.2. Pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela.

V letu 2019 smo na osnovi okrožnice MIZŠ št. 6030-7/2019/1 z dne 22. 10. 2019, glede na Uredbo o načinu izvajanja gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, o koncesiji te javne službe in o ureditvi sistema enotne vozovnice, preverili, katerim zaposlenim se je spremenila cena javnega prevoza in le-te pozvali k oddaji nove izjave za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela.

Glede na to, da se omenjenima javnima uslužbenkama (JU) cena prevoza ni spremenila nista podali nove izjave za prevoz.

Javna uslužbenka pod zap. št. 15 iz seznama zaposlenih vse od 5. 9. 2019 do prenehanja delovnega razmerja dne 6. 9. 2021 ni bila prisotna na delu zaradi bolniškega, starševskega in letnega dopusta. Kljub temu, da je bila izjava iz leta 2016, je bil prevoz v letu 2019 pravilno obračunan, saj se cena vozovnic v mestnem prometu ni spremenila, cena mesečnih vozovnic za vlak pa je bila spremenjena od meseca marca 2020 dalje in v tem času JU ni bila več prisotna na delu.

Javna uslužbenka pod zap. št. 52 iz seznama zaposlenih, je zaradi invalidnosti zaposlena za polovični delovni čas. Glede na različen dnevni urnik poučevanja in neenakomerno razporejenega delovnega časa in glede na vozni red bi za JU uporaba javnega prevoza pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer.

Prosimo vas, da zgoraj omenjena pojasnila upoštevate pri končnem poročilu.

Hvala in lep pozdrav.



RAVNATELJICA

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' and 'P'.

Marta Pavlin

Prilogi

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/2020) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2021 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 31. seji, dne 13. 5. 2021, sprejel

**S K L E P
O IZVEDBI NADZORA**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

pravilnosti poslovanja oz. smotrnosti in zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev in osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020.

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 1. 6. 2021 do 15. 9. 2021 na sedežu Mestne občine Novo mesto in Osnovne šole Center Novo mesto.
2. Nadzor bosta izvedla člana Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: mag. Mitja Sadek in mag. Drago Cerovšek.

Številka: 032-0012/2021

Datum: 25. 5. 2021



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. člana Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujeta v nadzoru
4. Osnovna šola Center, Seidlova cesta 7, 8000 Novo mesto
5. Mestna občina Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto
6. Arhiv

Povzeto po 40. členu Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/20)

V postopku nadzora so odgovorni oz. nadzorovane pravne osebe dolžni članu Nadzornega odbora, ki opravlja nadzor, predložiti vso potrebno dokumentacijo, sodelovati v postopku, odgovoriti na ugotovitve in dajati pojasnila. Nadzornik uvodoma opravi razgovor z odgovorno osebo nadzorovane pravne osebe, v katerem ji pojasni vsebino nadzora ter opredeli rok za pripravo dokumentacije in podatkov, ki so potrebni za izvedbo nadzora oz. to sporoči preko pisne komunikacije. Nadzorovana oseba je dolžna nadzorniku omogočiti neoviran dostop do dokumentacije in drugih podatkov, ki jih ta potrebuje za uspešno izvedbo nadzora ter primerno sodelovati v postopku nadzora.

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-0013/2021

Datum: 30. 11. 2021

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10, 40/12, 14/15, 11/18, 30/18, 61/20 in 80/20), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 35/16 in 14/20) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 39. redni seji dne 30. 11. 2021 sprejel

POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU NAD PORABO PISARNIŠKEGA IN SPLOŠNEGA MATERIALA TER STORITEV OBČINSKE UPRAVE MESTNE OBČINE NOVO MESTO V LETIH 2019 in 2020

Nadzorni odbor v sestavi

1. mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednica
3. mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. mag. Mitja Sadek, član
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalki nadzora

Marjetka Kastrevc, Martina Vrhovnik

Naziv nadzorovane osebe

Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba

mag. Gregor Macedoni, župan,
dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave

1. UVODNI DEL

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Članici Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO) Marjetka Kastrevc in Martina Vrhovnik sta v obdobju od 1. 6. do 15. 10. 2021 skladno s programom dela NO za leto 2021, ki je bil sprejet na 26. redni seji NO z dne 23. 12. 2020 in dopolnitvijo programa, ki je bila sprejeta na 31. seji NO dne 13. 5. 2021 ter sklepom o izvedbi nadzora št. 032-0013/2021 z dne 13. 5. 2021 in dopolnitvijo sklepa z dne 25. 9. 2021, opravili nadzor nad

porabo pisarniškega in splošnega materiala in storitev občinske uprave v Mestni občini Novo mesto za leti 2019 in 2020 (v nadaljevanju: MONM).

1.2 Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja občinske uprave (v nadaljevanju: občinske uprave ali nadzorovane osebe) z občinskimi javnimi sredstvi na področju pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave MONM v letih 2019 in 2020 znotraj proračunske postavke 01013301 Materialni stroški.

NO je preveril, ali je občinska uprava oddajala javna naročila po določilih Zakona o javnih naročilih (ZJN-3), ali je pravilno izvedla postopke za oddajo javnih naročil male vrednosti za izvedene dobave blaga in storitev, ali je spoštovala pogodbeno določila sklenjena z dobavitelji in ali je pridobila vse potrebne instrumente zavarovanja. Na podlagi izpisa konto kartic finančnega knjigovodstva znotraj proračunske postavke 01013301 Materialni stroški je NO preveril, ali so dobavitelji izstavljali račune skladno s podpisanimi pogodbami oziroma sporazumi in naročilnicami, ali je občinska uprava izvedla plačila dobav blaga in storitev v skladu s sklenjenimi pogodbami in skladno z roki, ki so določeni v Zakonu o izvrševanju proračuna RS za leti 2018 in 2019 ter Zakonu o izvrševanju proračuna RS za leti 2019 in 2020. Prav tako je NO preveril, ali so bili računi knjiženi na pravih postavkah in tudi skladno z Zakonom o javnih financah.

1.3 Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je ugotoviti zakonitost in pravilnost poslovanja ter namenskost in smotrnost porabe finančnih sredstev za navedene proračunske postavke v zaključnem računu MONM skladno z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti MONM za leti 2019 in 2020. Prav tako je namen nadzora preveriti tudi skladnost finančnega poslovanja s proračunoma za leti, za kateri se opravlja nadzor.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja in odprava morebitnih nepravilnosti ter podaja priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe. NO je ocenjeval tudi učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev. Podlago za nadzor so predstavljali proračuna in zaključna računa MONM za leti 2019 in 2020.

1.4 Kraj in čas izvedbe nadzora

Občinska uprava je dne 25. 5. 2021 prevzela sklep NO številka 032-00013/2021, z dne 25. 5. 2021 o nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala in storitev občinske uprave v MONM za leti 2019 in 2020.

NO je dne 2. 6. 2021 po e-pošti na naslov direktorice občinske uprave naslovil zaprosilo za posredovanje dokumentacije za izvedbo nadzora nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev v letih 2019 in 2020. NO je prvi sklop zahtevane dokumentacije prevzel osebno na sedežu MONM dne 15. 6. 2021 in naslednji sklop 16. 7. 2021 prav tako na sedežu MONM. V nadaljevanju je prejel pisne odgovore in pojasnila na vsa posredovana vprašanja po elektronski pošti, ter prejel vso dodatno zahtevano dokumentacijo.

1.5 Področna zakonodaja za izvedbo nadzora ter ostala listinska dokumentacija

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12, 14/15 –ZUUJFO, 11/18–ZSPDSL-1,30/18 in 61/20 –ZIUZEOP-A in 80/20 -ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, 11/11,14/13 – popr., 101/13, 55/15–ZFisP, 96/15 –ZIPRS1617 in 13/18), 195/20-odl.US),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20 – ZDLGPE, 133/20 in 174/20 – ZIPRS2122),
- Zakon o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (Uradni list RS, št. 152/20, 175/20 – ZIUOPDVE, 82/21 – ZNB-C in 112/21 – ZNUPZ),
- Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (Uradni list RS, št. 57/12 in 61/20),
- Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN, Uradni list RS, št. 43/2011, 60/11-ZTP-D, 63/13 90/14-ZDU-1I in 60/17),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11, 158/20),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o davku na dodano vrednost (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 18/11, 78/11, 38/12, 83/12, 86/14, 90/15, 77/18, 59/19 in 72/19),
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07 – uradno prečiščeno besedilo, 64/16 –
- Zakon o javnem naročanju (ZJN-3) (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18, 121/21),
- Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 49/20 in št. 50/20),
- Uredba o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju (Uradni list RS, št. 27/16), odl. US in 20/18 – OROZ631),
- Uredba o obveznem organiziranju službe varovanja (Uradni list RS, št. 43/08 z dne 5. 5. 2008,16/09, 22/10, 17/11 in 80/12),
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/19),
- Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Mestne občine Novo mesto (DUL št. 13/15),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2017 (DUL št. 15/15, 47/16, 12/17, 16/17 in 25/17),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/17 in 25/17, 1/18),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št.16/18 in 12/19),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL št.27/19 in 11/20),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št.11/20),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL št. 10/21),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 032-0013/2021 z dne 13. 5. 2021 in Sklep o podaljšanju termina nadzora z dne 25. 8. 2021,
- Program dela NO MONM za leto 2021 sprejet na 26. redni seji NO z dne 23.12.2020 in 31. redni seji dne 13.5.2021,
- Poslovnik o delu NO MONM (DUL št. 35/16 in 14/20),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št.: 007-5/17 z dne 7. 3. 2017,

- Pravilnik o računovodstvu MONM, št. 0070-16/16 z dne 27. 9. 2016,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 23/09),
- Pravilnik o vrstah in načinu zbiranja podatkov za letno statistično poročilo o oddanih javnih naročilih (Uradni list RS, št. 37/18),
- Interno navodilo o tokokrogu zunanjih in notranjih knjigovodskih listin, št. 406-0003/2021 z dne 22. 3. 2021.

Nadzorovana oseba se je na osnutek Poročila o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave Mestne občine Novo mesto v letih 2019 in 2020 odzvala v zakonitem roku in posredovala odzivno poročilo z dne 15. 11. 2021. V odzivnem poročilu je podala pojasnila in odgovore k posameznim ugotovitvam iz osnutka poročila. NO MONM jih je proučil in smiselno povzel pri vsakem priporočilu, kot je navedeno v nadaljevanju.

Navedbe iz odzivnega poročila nadzorovanega organa so zapisane v poševnem tisku in so priloga tega poročila.

1.6 Predstavitev nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba je občinska uprava MONM, ki jo sestavlja pet organizacijskih enot. Usmerja in nadzira jo župan, ki je hkrati odgovorna oseba. Delo občinske uprave neposredno vodi direktorica občinske uprave. Občinska uprava v okviru svojih pravic in dolžnosti opravlja upravne, strokovne, organizacijske in druge naloge, ki jih v skladu z zakonodajo izvaja za zadovoljevanje potreb prebivalcev na področjih, določenih z Odlokom o organizaciji in delovnih področjih občinske uprave MONM. Pri svojem delu je samostojna in deluje v okviru Ustave RS, zakonov, Statuta MONM in drugih veljavnih predpisov.

Nadzor nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev v letih 2019 in 2020 v okviru administracije občinske uprave je potekal v sodelovanju z direktorico občinske uprave ga. dr. Vido Čadonič Špelič in s podsekretarko za splošno pravne zadeve, zaposleno v Uradu za finance in splošne zadeve, ga. Vanjo Lakner. Sodelovanje med nadzorovano osebo in NO je potekalo korektno. Nadzorovana oseba je spoštovala roke in je bila v postopku nadzora zelo odzivna.

2. UGOTOVITVENI DEL

V okviru izvedbe nadzora je NO preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti občine ter racionalnost, transparentnost poslovanja ter uresničevanje javnega interesa na področju dela občinske uprave pri obvladovanju materialnih stroškov, podrobneje pisarniškega in splošnega materiala in storitev v letih 2019 in 2020.

NO je v predpisanem roku in v okviru nadzornega postopka s strani občinske uprave prejel naslednjo dokumentacijo:

1. Izpis odhodkov iz proračuna za leti 2019 in 2020 za občinsko upravo - del, ki se nanaša na postavko pisarniški material in splošni material ter storitve (konto 4020).
2. Izpis odhodkov iz zaključnega računa za leti 2019 in 2020 – postavka pisarniški

material in splošni material ter storitve (konto 4020).

3. Seznam izvedenih javnih razpisov za nabavo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave za leti 2019 in 2020.
4. Seznam podpisanih okvirnih sporazumov z izbranimi dobavitelji in seznam sklenjenih pogodb za leto 2019 in 2020 za opravljene dobave pisarniškega in splošnega materiala ter storitev.
5. Letni promet z dobavitelji za nadzorovano področje za leti 2019 in 2020.
6. Kartice finančnega knjigovodstva za konte odhodkov – 4020 za leti 2019 in 2020.
7. Izpis analitičnih kontov skupine 4020 za leti 2019 in 2020.
8. Izpis odprtih postavk dobaviteljev na dan 31. 12. 2019 in 31. 12. 2020 za nadzorovano področje (konto skupine 4020).
9. Poročilo internega revizorja za leti 2019 in 2020.

NO je znotraj proračunske postavke 01013301 Materialni stroški podrobneje pregledal skupino kontov 4020 Pisarniški in splošni material in storitve za leto 2019 in 2020. Glede na zaključni račun je MONM v letu 2019 v okviru administracije občinske uprave realizirala odhodke v skupnem znesku 96.004,81 EUR za izplačilo pisarniškega in splošnega materiala in storitev, v letu 2020 pa za 6,6 % več, odhodke v skupnem znesku 102.340,28 EUR.

Poleg podatkov in razkritij iz zaključnih računov MONM za leti 2019 in 2020 za področje postavke 4020 Pisarniški in splošni material in storitve za leto 2019 in 2020 je nadzorni organ podatke po posameznih kontih preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek naročanja, izbor dobaviteljev za izvajanje storitev in dobav blaga, izvedena plačila dobaviteljem skladno s pogodbami, zakonodajo in internimi predpisi.

Tabela 1: Pregled realiziranih odhodkov pisarniškega in splošnega materiala in storitev po kontih za leti 2019 in 2020

Konto	Naziv	Realizacija		Indeks
		2019	2020	Re2020/ Re2019
402000	Pisarniški material in storitve	8.856,79	7.337,77	82,8
402001	Čistilni material in storitve	4.888,12	6.754,18	138,2
402002	Storitve varovanja zgradb in prostorov	52.695,73	60.260,37	114,4
402003	Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokop.	262,42	296,59	113,0
402004	Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura	3.149,36	3.709,64	117,8
402006	Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav	580,58	-	0,0
402007	Računalniške storitve	1.790,20	3.875,01	216,5
402008	Računovodske, revizorske in svetovalne storitve	1.850,00	4.900,00	264,9
402009	Izdatki za reprezentanco	6.035,86	3.596,15	59,6
402099	Drugi splošni material in storitve	15.895,75	11.610,57	73,0
Skupaj		96.004,81	102.340,28	106,6

Na podlagi pregleda veljavnega proračuna in zaključnega računa za leti 2019 in 2020 NO ugotavlja, da je bila poraba v letu 2020 za 6,6 % večja, kot je bila realizirana v letu 2019. Odhodki so bili v obeh letih nižji od veljavnega proračuna. V letu 2019 so bili odhodki nižji za 18,2 %, v letu 2020 pa 15,9 % nižji od proračuna za leto 2020, kar kaže na gospodarno porabo in ravnanje s finančnimi sredstvi znotraj materialnih stroškov za navedeno obdobje.

Nadalje pregled odhodkov kaže, da so največji delež 54,9 % med odhodki predstavljale storitve varovanja zgradb in prostorov, ki so bile realizirane v višini 52.695,73 EUR v letu 2019 in 60.260,37 EUR v letu 2020, kar predstavlja 58,9 %. Odhodki so bili v letu 2020 višji za 7.564,64 EUR oziroma za 14,4 %. Sledi delež drugih splošnih materialov in storitev, delež pisarniškega materiala in storitev v višini 8.856,79 EUR pa predstavlja 9,2-odstotni delež v letu 2019 in 7,2 % vseh nadzorovanih stroškov v letu 2020.

NO je podrobneje pregledal konte pisarniškega materiala in storitev, storitve varovanja zgradb in prostorov, čistilni material in storitve, izdatke za reprezentanco, računalniške storitve, konto časopisi, revije, knjige in strokovna literatura ter drug splošni material in storitve.

Nadzorovana oseba je na podlagi ocenjene vrednosti za izvedbo izvajanja dobave blaga in storitev zagotovila sredstva znotraj proračunskih sredstev občinske uprave MONM z Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2017 (DUL, št. 15/15, 47/16, 12/17, 16/17 in 25/17), Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018), Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št. 16/18 in 12/19) in Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL št. 27/19 in 11/20) na proračunskih postavkah 01013301 materialni stroški, konto 4020 Pisarniški in splošni material in storitve.

2.1 Nabava pisarniškega materiala - konto 402000

NO ugotavlja, da je nadzorovana oseba v letu 2019 realizirala odhodke za pisarniški material v skupni višini 8.856,79 EUR, kar je 17,2 % manj, kot jih je realizirala v letu 2020. Nadzorovana oseba je pisarniški material pretežno nabavljala pri dobavitelju DZS d.d. na podlagi izvedenega javnega razpisa za sukcesivni nakup in dobavo pisarniškega materiala in tonerjev ter kartuš in podpisanega okvirnega sporazuma.

2.1.1 Javno naročilo izvedeno v letu 2017 – do 2019

Razpis je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne 14. 11. 2017 pod številko objave JN009548/2017-W01. Predmet javnega naročila je bil sklop A - pisarniški papir in splošni pisarniški material, ter sklop B- tonerji in kartuše za obdobje 24 mesecev od obojestranskega podpisa okvirnega sporazuma. Za sklop A je nadzorovana oseba do roka 7. 12. 2017 prejela ponudbe s strani naslednjih ponudnikov: DZS, založništvo in trgovina, d.d., Dalmatinova ulica 2, 1000 Ljubljana v višini 19.695,41 EUR, Biroprodaje, d.o.o., Obrtna ulica 30, 9000 Murska Sobota v višini 20.827,34 EUR in Mladinske knjige trgovine, d.o.o., Slovenska cesta 29, 1000 Ljubljana v višini 25.298,79 EUR. Razpisano merilo za izbor najugodnejšega ponudnika je bila najnižja končna cena. Nepravočasnih ponudb ni bilo.

Javno odpiranje ponudbe je bilo izvedeno 7. 12. 2017. O tem je bil sestavljen zapisnik strokovne komisije občinske uprave MONM št. 430-47/2017-12 (403). Komisija je pri pregledu ponudb ugotovila, da je ponudnik Mladinska knjiga trgovina d.o.o., Slovenska cesta 29, 1000 Ljubljana predložil spremenjen obrazec Predračun, kar je v nasprotju z navodili iz razpisa dokumentacije nadzorovane osebe. Tabela ponudnika ni bila skladna z vzorcem tabele iz razpisne dokumentacije. Ponudnik je iz svojega obrazca izbrisal količine, ki so predvidene za naročnika-nadzorovano osebo. Ponudbo Mladinske knjige je komisija zato izločila kot

nedopustno. Komisija je nato skladno z določili 2. odstavka 47. člena ZJN-3 in določili dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila dne 28. 12. 2017 izvedla en krog pogajanj glede merila ponudbene cene. K pogajanjem je povabila vse ponudnike, ki so predložili dopustne ponudbe. Postopka pogajanj sta se udeležila DZS, založništvo in trgovina d.d., ki je odobrila dodaten popust v višini 15,25 % in je končna ponudbena cena tako znašala 13.681,85 EUR z DDV ter Biroprodaja, d.o.o., ki je odobrila popust v višini 18,6 % s končno ponudbeno ceno 13.896,27 EUR z DDV. Komisija nadzorovane osebe je tako ugotovila, da je ponudba ponudnika DZS, založništvo in trgovina, d.d., Dalmatinova ulica 2, 1000 Ljubljana dopustna in izpolnjuje vse razpisane pogoje.

Nadzorovana oseba je na podlagi ocenjene vrednosti za izvedbo izvajanja dobave blaga in storitev zagotovila sredstva znotraj proračunskih sredstev OU MONM z Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2017 (DUL, št. 15/15, 47/16, 12/17, 16/17 in 25/17) in Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018) na proračunskih postavkah 01013301 materialni stroški, konto 402000 Pisarniški material in storitve.

Nadzorovana oseba je na podlagi odločitve o oddaji javnega naročila za "Sukcesivni nakup in dobavo pisarniškega materiala" št. 430-47/2017 46 (403) z dne 11. 1. 2018, ki je postalo pravnomočno dne 23. 1. 2018, izbrala dobavitelja kot najugodnejšega ponudnika za sklenitev okvirnega sporazuma. Okvirni sporazum, št. 0233-1/2018 je bil sklenjen 1. 2. 2018 za obdobje 24 mesecev.

V nadaljevanju je NO po metodi vzorčenja podrobneje pregledal prejete račune dobavitelja v letu 2019 in 2020 ter preverjal skladnost s pogoji določenimi v podpisanih okvirnih sporazumih in priloženih cenikih. Pregledal je račun št. SLS-91948379 z dne 11. 12. 2019 v višini 117,07 EUR, račun št. SLS-91026576 z dne 8. 1. 2020 v višini 216,98 EUR, račun št. SLS-91029708 z dne 20. 2. 2020 v višini 338,94 EUR, račun št. SLS-91036700 z dne 30. 6. 2020 v višini 265,70 EUR, račun št. SLS-91044642 z dne 19. 11. 2020 v višini 221,09 EUR ter račun št. SLS-91044980 z dne 26. 11. 2020 v višini 145,16 EUR.

Pri vseh pregledanih računih dobavitelja DZS d.d. je NO ugotovil, da so poleg podatkov o vrsti materiala, količinah vsebovali tudi podatke, ki so skladni z zahtevami zakona o DDV. Vsebovali so tudi rok plačila 30 dni, kar je skladno z 8. členom okvirnega sporazuma. Cene materiala se ujemajo s cenami iz potrjenega cenika. Kartica finančnega knjigovodstva izkazuje, da so bili izbrani računi plačani pravočasno, skladno s podpisanim sporazumom in Zakonom o izvrševanju proračuna RS za leto 2018 in 2019.

NO je ugotovil, da je bilo nekaj pisarniškega materiala nabavljenega pri dobavitelju Mladinska knjiga d.d., s katero pa nadzorovani organ nima podpisanega okvirnega sporazuma za sklop pisarniškega materiala. Gre za zneske manjših vrednosti. Pri pregledu prometa z ostalimi dobavitelji in pregledu faktur za leto 2019 NO ugotavlja, da je nadzorovani organ v letu 2019 nabavil skupno za 8.856,79 EUR pisarniškega materiala, od tega pri dobavitelju DZS d.d. v skupni višini 8.548,20 EUR, pri dobavitelju Mladinska knjiga d.o.o. v višini 214,06 EUR ter pri Pošti Slovenije v višini 9,5 EUR. NO je pri nadzoru preveril 7. člen sporazuma, ki določa, da bo dobavitelj račune izstavil do 5. dne v tekočem mesecu za dobave, opravljene v preteklem mesecu. Dobavitelj tega določila ni dosledno upošteval in je nekatere račune izstavljal že v tekočem mesecu.

2.1.2 Ugotovitve in priporočila

Na področju nabave pisarniškega materiala - konto 402000 je NO ugotovil, da je nadzorovana oseba nabavljala izdelke skladno s podpisanim Okvirnim sporazumom o sukcesivni dobavi pisarniškega materiala z DZS d.d. in predračunom, ki je sestavni del sporazuma. Nadzorovana oseba je v skladu z Zakonom o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2019 in 2020 spoštovala plačilni rok 30 dni v breme občinskega proračuna. Navedeno je tudi v skladu z Zakonom o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19, sprejetem v letu 2020. NO je ugotovil, da dobavitelj ni dosledno spoštoval 7. člena sporazuma in račune izstavljal že v tekočem mesecu, namesto do 5. za pretekli mesec. Nadzorovana oseba je nabavila tudi nekaj izdelkov, ki niso bili uvrščeni v specifikacijo predračuna oz. cenika DZS d.d., oziroma je nekaj izdelkov manjše vrednosti nabavila pri Mladinski knjigi d.d., s katero ima podpisan sporazum za sklop 2 - nabavo tonerjev in kartuš, kar pa ni v nasprotju s 13. členom podpisanega sporazuma za navedeno področje.

Nadzorovana oseba s strani dobavitelja ni pridobila menice za zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, s čimer ni zadostila 22. členu okvirnega sporazuma in s tem prevzela tveganje morebitnih nedobav, reklamacij, povzročene škode s strani dobavitelja in ostalih tveganj.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu predlaga popravek v delu, ki se nanaša na primerjavo odhodkov za pisarniški material v letih 2019 in 2020. Odhodki občine za ta namen so bili leta 2020 za 17,2 % nižji in ne višji kot v predhodnem letu (konto 402000). Prav tako nadzorovana oseba seznaja NO, da je v teku že nov postopek javnega naročanja dobave pisarniškega materiala za obdobje 2022-2023, pri čemer bo nadzorovana oseba posebno pozornost namenila spoštovanju rokov pri izstavitvi e-računov s strani novega dobavitelja.

Nadzorni odbor sprejema odgovor in pojasnilo nadzorovane osebe ter priporoča, da je nadzorovana oseba pri sklepanju pogodbe z novim dobaviteljem v okviru postopka javnega naročanja pozorna tudi na instrument zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

2.2 Nabava čistilnega materiala in storitev - konto 402001

NO ugotavlja, da je nadzorovana oseba v letu 2020 realizirala odhodke za čistilni material in storitve v skupni višini 6.754,18 EUR, kar je 38,2 % več, kot jih je realizirala v letu 2019. Nadzorovana oseba je čistilni material v nadzorovanih letih pretežno nabavljala pri dobavitelju Omega d.o.o. na podlagi izvedenega javnega razpisa po Pravilniku o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju - št. 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017.

2.2.1 Javno naročilo izvedeno v letu 2018 – do 2019

Nadzorovana oseba je 28. 9. 2018 izvedla povabilo k oddaji ponudb za "Nakup in dobavo izdelkov za potrebe objektnega čiščenja in papirne konfekcije za obdobje dveh let. Merilo za oddajo javnega naročila je bila najnižja ponudbena cena. Na razpis so se pravočasno prijavile naslednje družbe: Exim Ex, d.o.o., Letališka cesta 27, 1000 Ljubljana, Omega, d.o.o.,

Ljutomerska cesta 28, 9250 Gornja Radgona, Laborplast, d.o.o. Nova Gorica, Gortanova 35, 5000 Nova Gorica, Makom trgovina, d.o.o., Koroška cesta 64, 3320 Velenje, Inter Koop, d.o.o., Zrkovska cesta 97, 2000 Maribor, Europap, d.o.o., Cesta 24. junija 23, 1231 Ljubljana-Črnuče in Bent excellent, d.o.o. Domžale, Dragomlje 82, 1230 Domžale ter Karan, čistila, d.o.o., Topliška ulica 35e, 1000 Ljubljana.

Popolno ponudbo za vse zahtevano blago je oddalo pet družb: Omega d.o.o. v višini 3.028,88 EUR brez DDV, Karan čistila, d.o.o. v višini 3.169,02 EUR brez DDV, Europap, d.o.o. v višini 3.277,44 EUR brez DDV, Makom trgovina, d.o.o. v višini 5.784,60 EUR brez DDV ter Inter Koop, d.o.o. v višini 6.131,40 EUR brez DDV. Na podlagi zapisnika o izboru izvajalca je nadzorovana oseba dne 11. 10. 2018 izbrala kot najugodnejšega izvajalca družbo Omega, d.o.o., Ljutomerska cesta 28, 9250 Gornja Radgona.

Nadzorovana oseba je imela finančna sredstva za izvedbo obveznosti iz okvirnega sporazuma za leto 2019 zagotovljena v Odloku o proračunu MONM za leto 2019, in sicer na proračunski postavki 01013301 materialni stroški, konto 4022001 čistilni material in storitve.

NO je pregledal okvirni sporazum, ponudbeni predračun, kot sestavni del sporazuma ter po metodi vzorčenja tudi izdane račune dobavitelja Omega d.o.o.. Preveril je tudi izvedena plačila. Pregledal je račune: št. GR-BL3-6247 z dne 21. 12. 2018 v višini 325,04 EUR, račun št. GR-BL3-456 z dne 29. 1. 2019 v višini 395,30 EUR, račun št. 01207-16 z dne 12. 3. 2019 v višini 386,66 EUR z DDV, račun 02978-16 z dne 21.6.2019 v višini 330,70 EUR ter račun 05796-16 z dne 28. 11. 2019 v višini 400,94 EUR.

NO ugotovil, da je dobavitelj Omega d.o.o. ni spoštoval 6. člena pogodbe, s katerim se je zavezal, da bo e-račune nadzorovani osebi izstavljal do 5. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec. Vse fakture so bile izstavljene pred tem rokom in pretežno za dobave v tekočem mesecu. Račune je nadzorovana oseba poravnala v roku 30 dni, kar je skladno z 32. členom Zakona o izvrševanju proračuna RS za leto 2018 in 2019.

2.2.2 Pogodba o brezplačni uporabi poslovnih prostorov v letu 2018

NO je pregledal tudi Pogodbo o brezplačni uporabi poslovnih prostorov št. 478-303/2012-27 z dne 2. 2. 2018, podpisano med MONM in RS Ministrstvom za obrambo, Vojkova cesta 55, 1000 Ljubljana. V pogodbi sta stranki med drugim ugotovili, da je ministrstvo lastnik poslovnih prostorov v pritličju stavbe na Seidlovi cesti 1 v izmeri 545,9 m² s pripadajočim zemljiščem. Ugotovili sta tudi, da ministrstvo za opravljanje svoje dejavnosti v pritličju stavbe ne potrebuje pisarne z oznako 15 in 16 v skupni izmeri 40m². Dne 24. 10. 2017 je Ministrstvo na svojih spletnih straneh objavilo namero o oddaji stvarnega premoženja v brezplačno uporabo. Pogodbeni stranki sta se dogovorili, da Ministrstvo za obrambo odda nadzorovani osebi v brezplačno uporabo obe pisarni. Stranki sta se dogovorili tudi o ključu delitve obratovalnih stroškov in drugih stroškov. Skupna površina prostorov v brezplačni uporabi v razmerju do prostorov v upravljanju Ministrstva za obrambo znaša 5,11 %. Naveden odstotek je tudi ključ delitve stroška za električno energijo in za čiščenje poslovnih prostorov. Ministrstvo v celoti poravnava računa za električno energijo in za čiščenje poslovnih prostorov, nato pa nadzorovani osebi izstavi refundacijo za vračilo sredstev z rokom plačila 30 dni.

NO je preveril izbrane račune za refundacijo ministrstva. Preveril je račun št. 1911-18-00663 z dne 11. 1. 2019 v višini 34,45 EUR. Preveril je tudi račun družbe Aktiva čiščenje d.o.o., HEP Energija št. 99001283-18, ter Elektro Ljubljana d.d., ki so bili osnova za prefakturiranje oz. izstavitev refundacije. NO je ugotovil, da so bile pri prefakturiranju upoštevani pravilni ključni delitve stroškov, kot je določeno v pogodbi. Ker ministrstvo skladno s 5. točko 5. odstavka Zakona o DDV ni davčni zavezanec, davek ni bil obračunan.

2.2.3 Naročilo za čiščenje objektov v letu 2019

NO je preveril tudi povpraševanje, ki ga je nadzorovana oseba posredovala za čiščenje 23 oken in vhodnih vrat na Rotovžu (Glavni trg 7), vključno z najemom strojne dvizne košare z dne 12. 9. 2019. Nadzorovana oseba je povpraševanje posredovala dvema dobaviteljema, in sicer Emana team, čistilni servis, d.o.o. Novo mesto, Glavni trg 24, 8000 Novo mesto in družbi Commex service Group d.o.o., Kočevarjeva ulica 3, 8000 Novo mesto. Oba dobavitelja sta ponudbi tudi posredovala, pri čemer je ponudnik Emana Team d.o.o. naknadno pojasnil, da pri svoji ponudbi ni obračunal najema strojne dvizne košare, ki je bila tudi predmet povpraševanja. Po dopolnitvi je bila ponudbena cena Emana Team višja. Izbran dobavitelj je bil Commex service group d.o.o. s ponudbo v višini 595,00 EUR.

Skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017, je nadzorovana oseba oddalo naročilo izbranemu dobavitelju.

NO je preveril račun dobavitelja za navedeno storitev št. 1-S2-19001177 z dne 25. 9. 2019 in datumom zapadlosti 25. 10. 2019 v višini 595,00 EUR brez DDV. Dobavitelj je račun izstavil na podlagi naročilnice št. 19-0512 z dne 20. 9. 2019. Nadzorovana oseba je račun poravnala 4. 11. 2019, kar je 10 dni po valuti in v neskladju z 32. členom ZIPRS 1819.

NO je preveril tudi povpraševanje, ki ga je nadzorovana oseba posredovala za čiščenje poslovnega objekta na Seidlovi cesti 1. Na povabilo k zbiranju ponudb, ki je potekalo od 7. do 14. 2. 2020, se je s ponudbo odzvalo le podjetje Commex service group, d.o.o.

NO je preveril račun za navedeno storitev št. 1-S2-20000222 z dne 24. 2. 2020 v višini 1.267,46 EUR z datumom zapadlosti 23. 3. 2020. Račun je bil izstavljen na podlagi opravljene storitve dne 22. 2. 2020. Na naročilnici št. 20-0101 z dne 13. 2. 2020 je navedeno, da za navedeno storitev skladno z 32. členom ZIPRS 2021 velja plačilni rok 30. dan od dneva uradnega prejema računa. Račun je bil plačan 2. 4. 2020, kar je v neskladju z naročilnico in z 32. členom ZIPRS1819.

NO je preveril tudi račun št. 1-S2-20000320 z dne 11. 3. 2020 v višini 448,96 EUR za dodatna dela pri izvedbi čiščenja objekta Seidlova cesta 1. Za navedeno storitev je bila izdana naročilnica št. 20-0135 z dne 3. 3. 2020. Račun je imel datum zapadlosti 4. 4. 2020, kar ni v skladu z naročilnico št. 20-0135 z dne 3. 3. 2020, kjer je naveden rok plačila 30. dan od uradnega prejema računov. Plačilo za navedeno storitev je bila izvedena dne 20. 4. 2020, kar pomeni, da nadzorovana oseba obveznosti ni poravnala pravočasno, to je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Plačevanje obveznosti v roku, ki je daljši, ali krajši od 30 dni, je v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 ter 2021 (v nadaljevanju ZIPRS), ki za plačilo vseh obveznosti določa

plačilni rok 30. dan, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listin, ki so bile podlaga za izplačilo.

NO ugotavlja, da je bilo povpraševanje za čiščenje občinskega objekta na Seidlovi 1 posredovano tudi družbi Emana Team d.o.o., ki je bila že v letu 2018 v izredno slabem finančnem položaju in je imela že dlje čas blokiran transakcijski račun. Zoper družbo je bil v letu 2020 uveden stečajni postopek. Navedeno bi lahko pomenilo tveganje dobave storitve, če bi bil dobavitelj izbran kot cenovno najugodnejši.

NO predlaga, da nadzorovana oseba pred posredovanjem povpraševanj pri strokovnih službah preveri boniteto dobaviteljev in tako izloči tveganje za morebitno nepravočasno in nekvalitetno izvedbo. V navedenem primeru do oškodovanja ni prišlo, saj je bil izbran dobavitelj, ki je predložil vse dokumente pravočasno in z ugodnejšo ceno. NO tudi predlaga, da nadzorovana oseba glede na ponudbo dobaviteljev na področju storitev čiščenja razširi seznam kompetentnih in zanesljivih dobaviteljev.

2.2.4 Ugotovitve in priporočila

NO priporoča, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelja Omega d.o.o. k spoštovanju 6. člena okvirnega sporazuma in račune izstavlja do 5. za pretekli mesec. NO tudi priporoča, da nadzorovana oseba račune zavrne, ali skladno s 6. členom ugovarja v roku 8 dni. Predlaga tudi, da strokovne službe vzpostavijo dodatno kontrolo tega pogodbenega določila pri vseh prejetih računih.

NO prav tako priporoča, da nadzorovana oseba pred kreiranjem povpraševanj pri strokovnih službah nadzorovane osebe posebej preveri boniteto dobavitelja in povpraševanja ne posreduje, če ima dobavitelj neustrezno bonitetno oceno.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu predlaga dopolnitev 1. odstavka dela točke 2.2.1, ki se nanaša na javno naročilo, ki je bilo izvedeno v letu 2018 do 2019, da se poleg že navedenih družb, ki so se prijavile na razpis za "nakup in dobavo izdelkov za potrebe objektnega čiščenja in papirne konfekcije za obdobje dveh let" doda družba Karan, čistila d.o.o., Topniška ulica 35e, 1000 Ljubljana.

Občina je skladno s priporočilom NO aktualnega dobavitelja (Omega, d.o.o.) dne 12. 11. 2021 že pozvala k spoštovanju prvega odstavka 6. člena okvirnega sporazuma, na podlagi katerega mora dobavitelj e-račune izstaviti do 5. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec.

V zvezi z naročilom storitev čiščenja oken in vhodnih vrat rotovža, ki je bilo opravljeno septembra 2019, nadzorovana oseba pojasnjuje, da je povpraševanje za izvedbo storitev čiščenja posredovala trem ponudnikom storitev, ki delujejo na območju Dolenjske in ne le dvema, kot je navedeno v Osnutku Poročila. Ponudbo sta oddala le dva, in sicer Emana team, čistilni servis, d. o. o., in Commex service Group, d. o. o., medtem ko se podjetje Pacom, d. o. o., na poziv ni odzvalo.

Podobno je občina februarja 2020 pozvala tri ponudnike k posredovanju ponudbe za izvedbo storitev čiščenja v poslovnem objektu na Seidlovi cesti 1. Občina ne razpolaga s podatkom, da bi povpraševanje za čiščenje objekta na Seidlovi cesti posredovala tudi družbi Emana Team, d.o.o., ki naj bi bilo že leta 2018 v slabem finančnem položaju, kar izkazuje s kopijo povabila k oddaji ponudbe z dne 7. 2. 2020.

Nadzorovana oseba NO še pojasnjuje, da k predložitvi ponudb za storitve čiščenja praviloma, ne pa izključno, poziva lokalne ponudnike storitev, ki zaradi bližine ne zaračunavajo stroškov prevoza oz. kilometrine, cene storitev čiščenja pa vnaprej preveri in primerja med ponudniki storitev na celotnem ozemlju države.

Občina sprejema priporočilo Nadzornega odbora o predhodnem preverjanju bonitete ponudnikov blaga in storitev pred pozivom k predložitvi ponudbe.

Nadzorni odbor sprejema pojasnilo nadzorovane osebe ter priporoča, da je nadzorovana oseba poleg preverjanja bonitete ponudnikov storitev ter spoštovanja pogodbenih določil, ki se nanašajo na izstavitev računov, pozorna tudi na spoštovanje 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leta 2018 in 2019 ter 2020 ter 2021 (v nadaljevanju ZIPRS), ki za plačilo vseh obveznosti določa plačilni rok 30. dan.

2.3 Nabava storitev varovanja zgradb in prostorov - konto 402002

Nadzorovana oseba MONM med proračunsko postavko pisarniški in splošni material in storitve beleži tudi storitve varovanja zgradb in prostorov. Postavka je najvišja in predstavlja 54,9 % vseh stroškov pisarniškega in splošnega materiala ter storitev in za leto 2019. Skupni odhodki za varovanje so znašali skupno 52.695,73 EUR, za leto 2020 pa 60.260,37 EUR, kar je za 14,4 % več kot v letu 2019.

2.3.1 Javno naročilo "Izvajanje storitev varovanja za Mestno občino Novo mesto"

NO je pregledal dokumentacijo javnega naročila "Izvajanje storitev varovanja za Mestno občino Novo mesto" za leti 2019 in 2020. Naročnik je na podlagi ocenjene vrednosti za izvedbo izvajanja storitev zagotovil sredstva z odloki o proračunu Mestne občine Novo mesto za leta 2018, 2019 in 2020 na proračunskih postavkah 01013301- materialni stroški, 12045120 - avtobusna postaja NM za sklop 1 ter za sklop 2 na proračunski postavki 01016016 – dogodki, organizacija in sodelovanje.

2.3.2 Storitve varovanja v letu 2019

Za izvajanje storitev varovanja za MONM v letu 2019 je podlaga javno naročilo, ki je bilo izvedeno leta 2017. Na portalu javnih naročil je bil dne 1. 9. 2017 objavljen razpis za oddajo naročila male vrednosti. Predmet javnega naročila so bile storitve varovanja za obdobje 24 mesecev od sklenitve okvirnega sporazuma, in sicer po naslednjih sklopih: sklop 1: Storitve varovanja s sistemi za tehnično varovanje in varnostno-receptorske storitve in sklop 2: Storitve varovanja tradicionalnih javnih prireditev. Do roka za oddajo ponudb je nadzorovana oseba prejela dve ponudbi, in sicer: GVS d.d. globalno varnostni sistem, Kočevarjeva 2, 8000 Novo mesto (v nadaljevanju: GVS) in Sintal d.o.o Litostrojska cesta 36,1000 Ljubljana (v nadaljevanju: Sintal). Odpiranje ponudb je bilo izvedeno 14. 1. 2020, kar je razvidno iz zapisnika o odpiranju ponudb.

Za sklop 1 sta bili ponudbi nepopolni, zato je naročnik oba ponudnika pozval k odpravi formalnih nepopolnosti oziroma pomanjkljivosti. Do predvidenega roka sta ponudnika predložila zahtevane dokumente oziroma pojasnila. Nadzorovana oseba je z obema

ponudnikoma izvedla poganjanja, ki so potekala po merilu ekonomsko najugodnejše ponudbe. Na pogajanjih sta ponudnika za sklop 1 ponudila popust na izhodišče cene tako, da je bila končna ponudbena cena naslednja: ponudnik Sintal je podal končno ceno brez DDV v višini 83.642,75 EUR in ponudnik GVS v višini 65.797,25 EUR brez DDV. Za sklop 2 je ponudnik Sintal ponudil storitve v višini 1.350,00 EUR brez DDV in ponudnik GVS v višini 1.080,00 brez DDV. Kasneje je nadzorovana oseba pri pregledu posredovane dokumentacije ugotovila, da ponudnik GVS ni predložil ustreznega pojasnila glede nizke ponudbene cene. Po pogajanjih in pregledu končnih ponudbenih cen je naročnik za sklop 1 kot najugodnejšega ponudnika izbral Sintal, za sklop 2 pa GVS. Ponudnika GVS za sklop 1 je nadzorovana oseba zavrnila, ker na osnovi 3. odstavka 86. člena ZJN-3 ni v zadostni meri pojasnil ponujene nizke cene in stroškov.

Neizbrani ponudnik za sklop 1 GVS je dne 28. 11. 2017 podal Zahtevek za revizijo zoper naročnikovo odločitev o oddaji naročila št. 430-34/2017/39 (405) z dne 21. 11. 2017. Nadzorovana oseba je zahtevek za revizijo zavrnila s sklepom dne 6. 12. 2017 kot neutemeljen. Ponudnik se s sklepom o zavrnitvi pritožbe ni strinjal in je dne 28. 12. 2017 posredoval pritožbo na Državno revizijsko komisijo za revizijo postopkov oddaje javnih naročil. Ta je zahtevek za revizijo zavrnila kot neutemeljen s sklepom št. 018-256/2017-7 z dne 15. 1. 2018. Za sklop 1 je naročnik po končanem revizijskem postopku s ponudnikom Sintal sklenil okvirni sporazum za izvajanje storitev varovanja za obdobje 24 mesecev od 19. 2. 2018 do 19. 2. 2020. Za sklop 2 pa je bil sklenjen okvirni sporazum Izvajanje storitev 24 mesecev, od 13. 12. 2017 do 13.12. 2019.

Nadzorovana oseba in izvajalec storitev sta za sklop 1 pripravila Načrt varovanja, ki pa ga niso potrdili in podpisali pooblaščen predstavniki nadzorovane osebe in izvajalca, prav tako ni podpisana ocena tveganja s strani naročnika (stran 19 z dne 14. 3. 2018) in ni bila narejena dopolnitev ocene stopnje tveganja v skladu z 3. odstavkom 8. člena Uredbe o obveznem organiziranju službe varovanja (Uradni list RS, št. 43/08 z dne 5. 5. 2008, 16/09, 22/10, 17/11 in 80/12).

NO je v postopku nadzora javnega naročila pregledal tudi naključno izbrane račune za opravljene storitve ponudnika za 1. in 2. sklop in preveril skladnost zaračunanih storitev s predmetom in obsegom storitev, cenami pogodbenih storitev in načinom ter roki plačil. Preveril je naslednje račune izvajalca Sintal: račun št. IR190101-03662 z dne 31. 1. 2019 v znesku 4.306,72 EUR, plačan dne 14. 3. 2019, račun št. IR190101-14931 z dne 30. 4. 2019 v znesku 4.339,88 EUR, plačan dne 10. 6. 2019 in račun št. IR190101-41693 z dne 30. 11. 2019 v znesku 4.163,03 EUR, ki je bil plačan 6. 1. 2020.

NO je preveril tudi naključno izbrane račune izvajalca GVS, in sicer: račun št. 1904677 z dne 27. 5. 2019 v znesku 808,13 EUR, ki je bil plačan dne 26. 6. 2019, račun št. 1907691 z dne 26. 8. 2019 v znesku 146,40 EUR, ki je bil plačan dne 25. 9. 2019 in račun št. 1910626 z dne 15. 11. 2019 v znesku 186,65 EUR, ki je bil plačan dne 16. 12. 2019.

NO ugotavlja, da so bili računi za 1. sklop posredovani v e-obliki, izdani so bili zadnji dan v tekočem mesecu, kar ni skladno s sporazumom, ki določa, da se izda račun do petega v tekočem mesecu za pretekli mesec. Rok plačila je bil 30. dan po izdaji računa. Na računu so navedene lokacije izvajanja storitev, vrsta storitev ter število opravljenih delovnih ur. Pri primerjavi zaračunanih storitev s cenami oziroma vrednostmi iz okvirnega sporazuma NO

ugotavlja, da so storitve po obsegu in vrednostmi zaračunanih ur ter lokacijami ustrezne in skladne z določbami okvirnega sporazuma. V primeru zaračunanih nadur je izvajalec priložil utemeljitev nadurnega dela. Vsi zgoraj navedeni računi so bili plačani po roku. Izvajalec GVS je račune posredoval takoj po izvedenih storitvah, kar je skladno s sporazumom, prav tako so bili računi plačani v roku.

2.3.3 Storitve varovanja v letu 2020

V letu 2020 je MONM na portalu javnih naročil dne 30. 12. 2019 objavila naročilo male vrednosti "Izvajanje storitev varovanja za MONM", št. JN008968/2019-W01. Naročilo je bilo razdeljeno na dva sklopa: sklop 1 je obsegal "Storitve varovanja s sistemi za tehnično varovanje in varnostno-receptorske storitve, sklop 2 pa je obsegal "Storitve varovanja javnih prireditev". MONM je dne 14. 1. 2020 za oba sklopa prejela dve ponudbi, in sicer od ponudnika Sintal sklop 1 in sklop 2 ter ponudbo firme 911 VRS (v nadaljevanju: VRS) za sklop 2. Ponudbe so bile pravočasne in popolne in so izpolnjevale vse pogoje iz 29. točke 1. odst. 2. člena ZJN3. Odpiranje ponudb je bilo opravljeno dne 14. 1. 2020, kar je razvidno iz zapisnika o odpiranju ponudb po sklopih. Ponudnik Sintal je za sklop 1 ponudil ponudbeno ceno brez DDV v višini 97.855,31 EUR. Za sklop 2 pa je ponudbena cena znašala 2.640,00 EUR brez DDV. Drugi ponudnik firma VRS je posredovala ponudbo za sklop 2 v višini 1.980,00 EUR brez DDV. V skladu z razpisno dokumentacijo in na podlagi 2. odstavka 47. člena ZJN-3 je naročnik v postopek izbire ponudnika vključil pogajanja, ki jih je izvedel dne 10. 2. 2020. Ponudnik Sintal je za sklop 1 ponudil končno ceno v višini 96.853,31 EUR brez DDV, za sklop 2 pa 2.640,00 EUR brez DDV. Ponudnik firma VRS je za sklop 2 v pogajanjih ponudil končno ceno 1.617,54 EUR brez DDV. Po pregledu končnih ponudbenih cen na pogajanjih za sklop 1 je naročnik kot najugodnejšega ponudnika izbral Sintal, za sklop 2 pa firmo VRS in z njima sklenil okvirna sporazuma. Ponudbo za sklop 2, posredovano s strani ponudnika Sintal je naročnik zavrnil kot manj ugodno. Oba izvajalca sta skladno z okvirnima sporazumoma dostavila naročniku garanciji za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

Pri pregledu dokumentacije NO ugotavlja, da nadzorovana oseba in izvajalec za sklop 1 v letu 2020 pred pričetkom izvajanja storitev nista pripravila novega Načrta varovanja z oceno tveganja za vsako lokacijo posebej, kot je to zapisano v 15. členu okvirnega sporazuma.

NO je v postopku nadzora javnega naročila pregledal tudi naključno izbrane račune za leto 2020 za opravljene storitve ponudnika za sklop 1, in sicer je preverjal skladnost zaračunanih storitev s predmetom in obsegom storitev, cenami pogodbenih storitev in načinom ter roki plačil. Ponudnik za sklop 2 ni izvajal storitev v letu 2020 in ni izdanih računov za storitve.

NO pregledal naslednje izdane račune družbe Sintal:

- račun št IR200101-11236 z dne 31. 3. 2020 v znesku 5.519,80 EUR; na računu je zaračunanih 176 delovnih ur za fizično varovanje objekta Seidlova cesta 1 NM in 187 delovnih ur za fizično varovanje objekta Rotovž Glavni trg 7 NM ter varovanje s sistemi tehničnega varovanja (lokacija ni navedena),
- račun št. IR200101-26857 z dne 31. 7. 2020 v znesku 5.810,18 EUR; na računu je zaračunanih 184 delovnih ur za fizično varovanje objekta Seidlova cesta 1 NM in 195 delovnih ur za fizično varovanje objekta Rotovž Glavni trg 7 NM ter varovanje s sistemi

tehničnega varovanja (lokacija ni navedena). Na računu je zaračunano fizično varovanje 4,5 ure kot nadure,

- račun št. IR200101-46416 z dne 31. 12. 2020 v znesku 5.576,46 EUR, na računu je zaračunanih 178 delovnih ur za fizično varovanje objekta Seidlova cesta 1 NM in 189 delovnih ur za fizično varovanje objekta Rotovž Glavni trg 7 NM ter varovanje s sistemi tehničnega varovanja (lokacija ni navedena).

NO ugotavlja, da so bili računi naročniku posredovane v e-obliki, kot je določeno v 12. členu okvirnega sporazuma, izdani zadnji dan v tekočem mesecu, rok plačila je bil določen 30. dan po izdaji računa. Na računu so navedene lokacije, kjer so bile opravljene storitve ter število opravljenih delovnih ur. Storitve so razčlenjene v skladu z okvirnim sporazumom, in sicer: fizično varovanje objekta Rotovž Glavni trg 7, fizično varovanje objekta Seidlova cesta 1 in varovanje s tehničnimi sistemi. Pri primerjavi zaračunanih storitev s cenami oziroma vrednostmi iz okvirnega sporazuma NO ugotavlja, da so storitve po obsegu zaračunanih ur in lokacijah ustrezne oziroma skladne s 5. in 10. členom okvirnega sporazuma. V primeru zaračunanih nadur je izvajalec priložil utemeljitev nadurnega dela, kar je v skladu s 10.b členom okvirnega sporazuma. Nanašale so se na delovne ure, opravljene na podlagi obveznosti varnostnika zaradi seje občinskega sveta MO NM.

2.3.4 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bil postopek izvedbe razpisanih del skladen z ZJN-3, nadzorovana oseba je bila učinkovita pri pogajanjih, tudi analiza storitev del pri pregledu naključno izbranih računov je pokazala, da so storitve opravljene in zaračunane skladno s določbami okvirnega sporazuma glede predmeta in obsega storitev ter cen oziroma skupne vrednosti pogodbenih storitev. Pri izdajanju računov in poravnavanju obveznosti pa NO ugotavlja, da je izvajalec storitev za sklop 1 izstavljal e-račune zadnjega dne v mesecu za tekoči mesec, kar je v neskladju s 1. točko 12. člena okvirnega sporazuma za leto 2020, ki določa, da izvajalec e-račune izstavlja mesečno, in sicer do 5. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec. Rok za plačilo računa je določen 30 dni od izdaje računa, naročnik pa poravnava obveznosti po roku, določenem za plačilo, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2018, 2019 in 2020.

NO predlaga, da nadzorovana oseba pisno pozove izvajalca k spoštovanju 12. člena okvirnega sporazuma in račune izstavlja do 5. za pretekli mesec.

NO je mnenja, da bi MONM in izvajalec za sklop 1 Sintal v letu 2020 morala skleniti nov načrt varovanja in izdelati novo oceno tveganja, kot je določeno v 15. členu okvirnega sporazuma. Gre za novo javno naročilo za storitve varovanja, še pomembneje pa je, da so se v letu 2020 spremenili dejavniki ogroženosti v primerjavi s preteklim obdobjem, predvsem zaradi pandemije virusa Sars-Cov-2. Tudi na osnovi Uredbe o obveznem organiziranju službe varovanja (Ur. list RS, št. 43/08, 16/09, 22/10, 17/11 in 80/12) bi morala nadzorovana oseba sproti ažurirati načrt varovanja glede na spremenjene varnostne razmere, oceno stopnje tveganja oziroma najmanj enkrat letno (3. odstavek 8. člena).

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu pojasnjuje, da ocene tveganja in novega načrta varovanja za nadzorovano leto 2019 ni sprejela, ker takšno dopolnitev Uredba predvideva le

v primeru spremenjenih varnostnih razmer oziroma ocene stopnje tveganja, kar pa za nadzorovano leto ni bilo ugotovljeno.

V zvezi z ugotovitvijo, da bi morala občina in izvajalec storitev v letu 2020 skleniti nov načrt varovanja in izdelati novo oceno tveganja, ker je šlo za novo javno naročilo za storitve varovanja in spremenjene dejavnike ogroženosti zaradi epidemije Sars-Cov-2, nadzorovana oseba pojasnjuje, da je načrt varovanja z oceno tveganja za vsako posamezno lokacijo potrebno izdelati pred začetkom izvajanja storitev. V konkretnem primeru to pomeni, da sta naročnik in izvajalec pred 19. 2. 2020, ko je stopil v veljavo novi okvirni sporazum, ocenila, da se glede na preteklo obdobje izvajanja storitev varovanja dejavniki ogroženosti niso spremenili, pač pa šele po 12. 3. 2020, ko je bila v Republiki Sloveniji uradno razglašena epidemija.

Občina bo skladno s priporočilom Nadzornega odbora izvajalca storitev pozvala k spoštovanju roka iz prvega odstavka 12. člena okvirnega sporazuma.

Nadzorni odbor sprejema navedbe nadzorovane osebe, ki se nanašajo na sprejem načrta varovanja in ocene tveganja.

2.4 Nabava časopisov, revij, knjig in strokovne literature- konto 402004

Nadzorovana oseba je v letu 2020 za naročnine časopisov in revij realizirala odhodke v višini 3.709,64 EUR, kar je 17,8 % več kot v letu 2019. NO je podrobneje pregledal posamezne postavke in ugotovil, da % rasti ni povsem realen, saj je nadzorovana oseba stroške naročnine za časopis Dolenjski list v letu 2019 knjižila med stroške oglaševalskih storitev in stroške objav na konto 402006, kar ni pravilno.

NO priporoča, da nadzorovana oseba stroške naročnin časopisov dosledno knjiži med postavke konta 402004 - Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura.

2.5 Nabava računalniških storitev - konto 402007

Nadzorovana oseba je v letu 2020 za računalniške storitve realizirala odhodke v višini 3.875,01 EUR, kar je 63,5 % več kot v letu 2020.

V letu 2016 je nadzorovana oseba z družbo Arctur d.o.o., Industrijska cesta 1a, 5000 Nova Gorica sklenila pogodbo za izvedbo javnega naročila storitev "Postavitev, gostovanje in vzdrževanje spletnih portalov MONM".

2.5.1 Javno naročilo izvedeno v letu 2016

Za izvajanje računalniških storitev za MONM v letu 2019 in 2020 je podlaga javno naročilo, ki je bilo izvedeno leta 2016. Nadzorovana oseba je v skladu z določilom 66. člena ZJN-3 s sklepom št. 43018/2016-1 (405) z dne 4. 7. 2016 začela postopek javnega naročanja storitve. Predmet javnega naročila je bila "vzpostavitev spletnih portalov MONM, vključno s prenosom podatkov iz sedanjih portalov in vnosom novih vsebin, gostovanje spletnih portalov na strojni opremi ponudnika ter vzdrževanje in zagotavljanje delovanja spletnih portalov MONM za obdobje 60 mesecev od vzpostavitve".

Na podlagi ocenjene vrednosti predmeta javnega naročila, razvidne iz dokumentacije naročnika, je naročnik v skladu z določilom 22. člena ZJN-3 objavil obvestilo o naročilu na Portalu javnih naročil in v skladu z določilom 47. člena ZJN-3 izvedel predmetno javno naročilo po postopku naročila male vrednosti ter na podlagi 2. odstavka tega člena v postopek vključil tudi en krog pogajanj glede ponudbene cene. Naročnik je v skladu z določilom 66. člena ZJN-3 s sklepom, št. 43018/2016 (405) z dne 4. 7. 2016, za vodenje celotnega postopka javnega naročanja imenoval strokovno komisijo. Naročnik do roka za oddajo ponudb 29. 7. 2016 ni sprejel nobenih sprememb ali dopolnitev razpisne dokumentacije, je pa nadzorovana oseba do roka za oddajo ponudb na Portalu javnih naročil objavila odgovore na vprašanja interesentov. Odpiranje pravočasno prejetih ponudb, ki je bilo v skladu z določilom 4. odstavka 88. člena ZJN-3 javno, je potekalo dne 29. 7. 2016, vsebina in potek javnega odpiranja ponudb pa sta razvidna iz Zapisnika o odpiranju ponudb, št. 43018/2016 (405) z dne 29. 7. 2016, ki je sestavni del dokumentacije nadzorovane osebe. Do roka, določenega za oddajo ponudb, dne 29. 7. 2016, je naročnik pravočasno prejel ponudbe naslednjih ponudnikov s ponudbeno ceno kot sledi:

- Arctur d.o.o., Industrijska cesta 1a, 5000 Novo Gorica v višini 15.800,00 EUR brez DDV,
- T- Media d.o.o., Trdinova ulica 8, 8000 Novo mesto v višini 64.200,00 EUR brez DDV,
- Creatim Ržišnik Perc d.o.o., Poslovna cona A2, 4208 Šenčur v višini 32.000 EUR brez DDV,
- Positiva Andrej Železnik s.p., Gabrje 46, 1356 Dobrova v višini 53.595,20 EUR brez DDV,
- Ideaz d.o.o., Smrečnikova ul. 19, 8000 Novo mesto v višini 63.510,00 EUR brez DDV,
- Izstop d.o.o., Miklavčeva 16, 1000 Ljubljana v višini 67.730,00 EUR brez DDV.

Strokovna komisija nadzorovane osebe je po pregledu ponudb in formalnih dopolnitvah letih v skladu z določilom razpisne dokumentacije 26. 8. 2016 izvedla en krog pogajanj glede ponudbene cene.

Postopek pogajanj je izvedla strokovna komisija nadzorovane osebe in je evidentiran z Zapisnikom o pogajanjih, št. 430-18/2016 (405) z dne 26. 8. 2016, ki je sestavni del dokumentacije o postopku javnega naročanja. Iz zapisnika o pogajanjih je razvidno, da se pogajanj nista udeležila ponudnika Izstop d.o.o. in Creatim Ržišnik Perc d.o.o., ki sta oba prejela in potrdila prejem povabila na pogajanja.

Iz Zapisnika o pogajanjih, št. 430-18/2016 (405) z dne 26. 8. 2016, je razvidno tudi, da so ponudniki podali naslednji popust v odstotkih glede na skupno vrednost ponudbe, ki so jo oddali v svoji izhodiščni ponudbi:

- Arctur d.o.o. v višini 10 %, tako da je končna ponudbena cena znašala 13.430,00 EUR,
- T-Media d.o.o. v višini 53 %, tako da je končna ponudbena cena znašala 30.174,00 EUR,
- Positiva Andrej Železnik s.p. v višini 40,5 %, tako da je končna ponudbena cena 31.889,14 EUR,
- Ideaz d.o.o., Smrečnikova ul. 19, 8000 Novo mesto v višini 20 %, tako da znaša končna vrednost 50.808,00 EUR z DDV.

Strokovna komisija naročnika je po opravljenih pogajanjih glede na merilo iz razpisne dokumentacije "ekonomsko najugodnejša ponudba", glede na merilo "skupna ponujena cena" in "tehnologija uredniškega vmesnika (CMS)" razvrstila pravočasno prejete ponudbe glede na

skupno število točk. Najvišje število točk so zbrali naslednji trije ponudniki: Arctur d.o.o. 100 točk, T-Media d.o.o. 48,18 točk in Positiva Andrej Železnik s.p. 45,70 točk.

Strokovna komisija naročnika je v skladu z določilom 1. odstavka 86. člena ZJN-3 ugotovila, da je ponudba najugodnejšega ponudnika ARCTUR d.o.o. neobičajno nizka, saj je bila vrednost ponudbe za več kot 50 % nižja od povprečne vrednosti pravočasnih ponudb in za več kot 20 % nižja od naslednje uvrščene ponudbe, pri tem pa je naročnik prejel več kot štiri pravočasne ponudbe. Strokovna komisija naročnika je kot končno ponudbeno vrednost ponudnika pravilno upoštevala vrednost 14.220,00 EUR brez DDV.

V skladu z navedeno določbo ZJN-3 je strokovna komisija naročnika najugodnejšega ponudnika ARCTUR d.o.o. z dopisom z dne, 8. 9. 2016 pozvala, da zaradi neobičajno nizke ponudbe, pojasni naslednje elemente ponudbe:

- tehnični opis informacijskega okolja, v katerem bodo gostovali portali (tehnične karakteristike strežnika, klimatskih sistemov, električnega napajanja, internetnih povezav, opis način fizičnega in požarnega varovanja strežniškega prostora),
- tehnični opis izdelave varnostnih kopij portalov,
- opis izvedbe predmeta javnega naročila.

Prav tako je strokovna komisija naročnika v skladu z zahtevo iz XII. poglavja (Gostovanje in vzdrževanje spletnih portalov - tehnične zahteve strežnika) opisa predmeta naročila iz razpisne dokumentacije ponudnika ARCTUR d.o.o. pozvala, da dostavi dokazilo, da ima informacijsko okolje, v katerem bodo gostovale spletne vsebine naročnika, pridobljen in veljaven certifikat po standardu ISO/IEC 27001:2013.

Ponudnik ARCTUR d.o.o. je naročniku v roku dostavil pojasnila in priložil certifikat za gospodarski subjekt FMC d.o.o. Ljubljana. Glede na dostavljena pojasnila in dokumente je strokovna komisija naročnika ponudnika z dopisom z dne, 16. 9. 2016 pozvala k dodatnim pojasnilom, in sicer:

- dodatna pojasnila glede tehničnih lastnosti strežnika,
- dokazilo, da bo ponudnik imel na voljo prostor za strojno opremo za informacijsko okolje ves čas trajanja izvedbe javnega naročila,
- da naročniku za gospodarski subjekt FMC d.o.o., katerega zmogljivosti namerava ponudnik uporabiti, dostavi izpolnjene, podpisane in žigosane obrazce št. 6, št. 7 in št. 9 iz razpisne dokumentacije naročnika.

Ponudnik ARCTUR d.o.o. je naročniku zopet v roku dostavil kopijo pogodbe o ravni storitve z gospodarskim subjektom FMC d.o.o. in dodatna pojasnila glede tehničnih lastnosti strežnika. Ponudnik je navedel, da glede na to, da je strokovna komisija zahtevala podpis obrazcev, ki se nanašajo na podizvajalce in glede na to, da bodo storitve v celoti opravili sami, teh obrazcev ne morejo dostaviti. Strokovna komisija je z dopisom z dne, 22. 9. 2016 ponudnika pravilno pozvala k predložitvi obrazcev za subjekte, na zmogljivosti katerih se je ponudnik skliceval, brez obrazcev za podizvajalce.

Ponudnik je na podlagi poziva strokovne komisije naročniku sporočil, da bo uporabil zmogljivosti drugega subjekta, in sicer UNISTAR LC d.o.o. in predložil ustrezne obrazce, nov certifikat ter novo pogodbo o ravni storitve.

Strokovna komisija naročnika je ugotovila, da je najugodnejši ponudnik na zapisnik o pogajanjih po podanem 10 % popustu na skupno ponudbeno ceno napravil računsko napako in pomotoma zapisal kot končno ponudbeno ceno 13.430,00 EUR brez DDV; po odpravljeni računski napaki pa bi se pravilna vrednost glasila: 14.220,00 EUR brez DDV.

Po tako ugotovljeni računski napaki je strokovna komisija naročnika najugodnejšega ponudnika z dopisom z dne, 30. 9. 2016 pozvala, da naročniku dostavi pisno soglasje k popravilu računskih napak, in sicer tako, da se strinja, da je ponudnikova končna skupna ponudbena cena, zmanjšana za 10 % popust, 14.220,00 EUR brez DDV.

Ponudnik Arctur d.o.o. je nadzorovani osebi v roku dostavil soglasje k popravilu ugotovljene računске napake.

Strokovna komisija naročnika je pri pregledu in ocenjevanju najugodnejše ponudbe ugotovila, da je ponudba dopustna, da jo je predložil ponudnik, za katerega ne obstajajo razlogi za izključitev in ki izpolnjuje pogoje za sodelovanje. Njegova ponudba je ustrezala potrebam in zahtevam naročnika, določenim v tehničnih specifikacijah in v dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila, prispela je pravočasno, pri njej ni bilo dokazano nedovoljeno dogovarjanje ali korupcija. Strokovna komisija je ni ocenila za neobičajno nizko in cena ni presežala zagotovljenih sredstev.

Strokovna komisija je na koncu naročniku predlagala, da glede na merilo iz razpisne dokumentacije izbere kot najugodnejšo ponudbo za izvedbo predmetnega javnega naročila ponudbo ponudnika Arctur d.o.o., Industrijska c. 1a, 5000 Nova Gorica, za ponudbeno ceno 14.220,00 EUR brez DDV. Ponudba je bila dopustna in je izpolnjevala vse zahteve ter pogoje iz razpisne dokumentacije nadzorovane osebe.

Z izbranim dobaviteljem je bila sklenjena Pogodba za izvedbo javnega naročila storitev: "Postavitve, gostovanje in vzdrževanje spletnih portalov Mestne občine Novo mesto", št. 3852-1/2016 za obdobje 60 mesecev, to je do leta 2021.

Nadzorovana oseba je imela zagotovljena sredstva v skladu z Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2016, in sicer za vse aktivnosti do vzpostavitve produkcijskega delovanja spletnih portalov v okviru proračunske postavke 2301013303, za gostovanje in vzdrževanje spletnih portalov v produkcijskem delovanju za obdobje 60 mesecev in se zavezala, da bo za navedene postavke zagotovila proračunska sredstva v skladu z veljavnim proračunom za leta 2017, 2018, 2019, 2020 in 2021.

Ob podpisu te pogodbe je izvajalec naročniku skladno s 15. členom izročil menično izjavo z originalno bianco menico kot zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, v višini 5 % skupne pogodbene vrednosti z davkom na dodano vrednost, z veljavnostjo do vključno 30 dni več, kot je pogodbeno določen rok za dokončanje vseh pogodbenih del.

V času trajanja pogodbe se je pri nadzorovani osebi pokazala potreba po dodatnih storitvah, ki niso bile predmet veljavne pogodbe. Zaradi dodatnih storitev nadgradnje spletnega portala, izboljšanja funkcionalnosti in preglednosti spletnih strani je nadzorovana oseba dne 21. 5. 2019 sklenila aneks k pogodbi za čas trajanja osnovne pogodbe. Dopolnila je 3. člen pogodbe z dodatnimi funkcionalnostmi, izvedbo izobraževanja in izvedbo nadgradnje spletnega portala. Vrednost aneksa je znašala 5.000 EUR brez DDV.

NO je v postopku nadzora javnega naročila in pogodbe pregledal tudi izstavljene račune za leti 2019 in 2020 za opravljene storitve ponudnika, in sicer je preverjal skladnost zaračunanih storitev s cenami pogodbenih storitev, datume izstavljenih računov in roke plačil ter pravilnost knjiženja v knjigovodskih evidencah.

NO je pregledal naslednje račune: št. 000176-0005715 z dne 30. 1. 2019 v višini 122,61 EUR z DDV, št. 000868-0005715 z dne 26. 4. 2019 v višini 122,61 EUR, št. 001359-0005715 z dne 27. 6. 2019 v višini 122,61 EUR, št. 002295-0005715 z dne 26. 11. 2020 v višini 122,61 EUR z DDV, račun št. 001966-0005715 z dne 9. 10. 2020 v višini 61 EUR z DDV, račun št. 001724-0005715 z dne 4. 9. 2020 v višini 555,10 EUR. Večji del računov je bil plačan z zamudo, kar je v neskladju z 32. členom ZIPRS 2019/2020.

2.5.2 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bil postopek izvedbe javnega razpisa "vzpostavitev spletnih portalov MONM, vključno s prenosom podatkov in vnosom novih vsebin, gostovanje spletnih portalov na strojni opremi ponudnika ter vzdrževanje in zagotavljanje delovanja spletnih portalov MONM" skladen z ZJN-3. Nadzorovana oseba je bila učinkovita pri pogajanjih in dosledna pri preverjanju vseh izračunov ponudbenih cen ter pridobivanju dodatnih pojasnil glede tehničnih karakteristik. Tudi sklenitev aneksa je bila utemeljena. Pregled vsebine storitev na izdanih računih izvajalca je pokazal, da je le-ta skladna s pogodbo in aneksom. Pri datumih izdaje računov pa NO ugotavlja, da je izvajalec storitev izstavljal račune zadnje dni v mesecu za tekoči mesec, kar je v neskladju s 30. členom pogodbe, ki določa, da izvajalec račune za opravljene storitve izstavlja do 5. dne v mesecu za pretekli mesec. Rok za plačilo računa je določen 30 dni od izdaje računa, nadzorovana oseba pa je večji del računov poravnala po roku, določenem za plačilo, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2018, 2019 in 2020.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu pojasnjuje, da je izvajalca Arctur d.o.o. dne 12. 11. 2021 pozvala k izdajanju računov skladno z roki iz 30. člena pogodbe ter priložila dokazilo o tem.

Nadzorni odbor sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

2.6 Izdatki za reprezentanco - konto 402009

Nadzorovana oseba je v letu 2020 realizirala odhodke za reprezentanco v višini 3.596,15 EUR kar je 40,4% manj kot v letu 2019.

NO je pregledal dokumentacijo občinske uprave MONM v zvezi z izdatki za reprezentanco za leti 2019 in 2020. Naročnik je na podlagi ocenjene vrednosti za dobava blaga za potrebe reprezentance zagotovil sredstva z Odlokom o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2019, 2020 in za leto 2021.

2.6.1 Dobava blaga dobavitelja Mercator d.d. Dunajska cesta 107, Ljubljana

Na osnovi Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št.: 007-5/17 z dne 7. 3. 2017 (v nadaljevanju: interni pravilnik), je nadzorovana oseba dne 21. 6. 2019 in dne 12. 7. 2019 na svoji spletni strani objavila javno povabilo k oddaji ponudb "Dobava izdelkov za potrebe reprezentance Mestne občine Novo mesto za obdobje enega leta". Na povabilo je v roku prispela ena ponudba ponudnika Mercator d.d. Dunajska cesta 107, 1000 Ljubljana v višini 2.251,93 EUR brez DDV.

Nadzorovana oseba je dne 16. 7. 2019 odprla ponudbo ter sprejela zapisnik o izbranem ponudniku št. 4303-9/2019-4 z dne 16. 7. 2019. Naročnik in izbrani ponudnik sta dne 9. 8. 2018 sklenila okvirni sporazum št. 4303-4/2018-4 za eno leto.

NO je za leto 2019 pregledal tudi naključno izbrane račune dobavitelja, in sicer račun št. 171453281 z dne 8. 12. 2018 v znesku 551,32 EUR, plačan dne 30. 1. 2019, račun št. 171556477 z dne 19. 4. 2019 v znesku 20,36 EUR, plačan dne 3. 6. 2019, račun št. 171576512 z dne 10. 5. 2019, v znesku 74,10 EUR, plačan dne 10. 6. 2019, račun št. 171805051 z dne 16. 10. 2019, plačan dne 27. 11. 2019.

NO ugotavlja, da je v okvirnem sporazumu v 1. točki 6. člena določeno, da je izvajalec dolžan e-račune izstavljati enkrat mesečno do 5. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec. Pri pregledu le-teh NO ugotavlja, da ta določba ni upoštevana, ker dobavitelj izstavlja račune večkrat mesečno, takoj po dobavi blaga. V okvirnem sporazumu je v 3. točki 6. člena določen tudi rok za poravnavo obveznosti. NO ugotavlja, da so bili izdani računi v enem primeru plačani v roku, ostali pa po 30. dnevnom roku, ki velja za plačila v javnem sektorju.

Tudi v letu 2020 je nadzorovana oseba dne 4. 8. 2020 na svoji spletni strani objavila javno povabilo k oddaji ponudb "Dobava izdelkov za potrebe reprezentance Mestne občine Novo mesto za obdobje enega leta". Na povabilo je prejela eno ponudbo s strani Mercator d.d. Dunajska cesta 107, 1000 Ljubljana. Odpiranje ponudb je bilo izvedeno 19. 6. 2020. Ponudnik je izpolnjeval vse pogoje, določene v povabilu k oddaji ponudb, zato je nadzorovana oseba z njim sklenila okvirni sporazum za obdobje enega leta št. 433-6/2020-5 z dne 24. 6. 2020.

NO je pregledal naključno izbrane račune ponudnika, in sicer št. 172058384 z dne 30. 6. 2020 v znesku 55,29 EUR, plačan dne 31. 7. 2020, račun št. 172159678 z dne 1. 10. 2020 v znesku 324,34 EUR, plačan dne 25. 11. 2020, račun št. 17212509 z dne 26. 8. 2020 v znesku 34,54 EUR, plačan dne 30. 9. 2020, račun št. 172116337 z dne 19. 8. 2020 v znesku 50,54 EUR, plačan dne 30. 9. 2020 in račun št. 172195988 z dne 31. 10. 2020 v znesku 103,55 EUR, plačan dne 3. 12. 2020.

NO je tudi za leto 2020 ugotovil, da je ponudnik izstavljal račune večkrat mesečno, takoj po dobavi blaga, kar ni skladno s 1. točko 6. člena sporazuma. Nadzorovana oseba tudi ni

upoštevala zakonskega roka za poravnavanje finančnih obveznosti. NO ugotavlja, da so bili vsi pregledani računi plačani po 30. dnevnem roku, kar je v neskladju z zakonodajo, ki velja za plačila v javnem sektorju. NO predlaga, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelja k spoštovanju 6. člena okvirnega sporazuma in račune izstavlja do 5. za pretekli mesec.

2.6.2 Ugotovitve in priporočila

MONM je v letu 2019 in 2020 izvedla javno zbiranje ponudb za izdatke za reprezentanco. NO ugotavlja, da je bil postopek zbiranja ponudb izpeljan v skladu s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 007-5/17 z dne 7. 3. 2017. NO je naredil primerjavo vrste in cene dobavljenega blaga in ugotavlja, da so zaračunane cene blaga enake cenam blaga navedene v ponudbi dobavitelja. Prav tako je naročnik naročal le tiste vrste artiklov, ki so opredeljene v razpisni dokumentaciji in ponudbi izvajalca. Pri izdajanju računov za dobavljeno blago in plačevanju finančnih obveznosti je NO zasledil neskladje med določbo v okvirnem sporazumu ter dejanskimi datumi izstavitve računov. NO predlaga, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelja k spoštovanju 6. člena okvirnega sporazuma in račune izstavlja do 5. v tekočem mesecu za pretekli mesec. NO tudi priporoča, da nadzorovana oseba pri pripravi naslednje razpisne dokumentacije za nadzorovano področje določi oziroma dogovori način izdajanja računov, ki ga mora izvajalec upoštevati.

Pri plačevanju računov je NO ugotovil, da nadzorovana oseba pri poravnavanju svojih finančnih obveznosti ni upoštevala določenih rokov za plačila v javnem sektorju, nekatere račune je plačala po roku in tako ravnala v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leta 2018, 2019 in 2020.

NO priporoča nadzorovani osebi, da sprejme interni akt (navodilo), s katerim bo določila, za katere namene oziroma priložnosti se naroča tovrstno blago, vrsto in vrednost blaga ter višino teh izdatkov v posameznem letu.

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba se strinja z ugotovitvami nadzornega odbora. Nadzorovana oseba je dobavitelja iz 2.6.1. točke tega poročila že obvestila po e-pošti o izstavljanju računov za dobavljeno blago v prihodnje, ki bo skladno s sprejetim okvirnim sporazumom.

Proučila bo priporočila nadzornega odbora glede sprejema internega akta (navodila), s katerim bi določila namene naročanja tovrstnega blaga, vrsto in vrednost blaga ter višino izdatkov v posameznem letu.

Nadzorni odbor se strinja z odgovorom nadzorovane osebe.

2.7 Nabava drugega splošnega materiala in storitev - konto 402099

NO ugotavlja, da je nadzorovana oseba v letu 2020 realizirala odhodke za drug splošen material v skupni višini 11.610,57 EUR, kar je 26,9 % manj, kot jih je realizirala v letu 2019. Nadzorovana oseba je podrobneje pregledala razpisno dokumentacijo naključno izbranih dobaviteljev izbranega konta.

2.7.1 Izdatki za cvetličarske in aranžerske storitve

Nadzorovana oseba je dne 10. 7. 2020 objavila na svoji spletni strani javno povabilo za storitev "Zagotavljanje cvetličarskih in aranžerskih storitev ter blaga za potrebe MONM za obdobje dveh let". V roku je prispela ena ponudba podjetja Gozdno gospodarstvo d.d., Smrečnikova ulica 45, 8000 Novo mesto. Sklenila sta Okvirni sporazum za zagotavljanje cvetličarskih in aranžerskih storitev ter blaga za potrebe MONM za obdobje dveh let, št. 433-7/2020-8 z dne 3. 8. 2020 v vrednosti 6.508,52 EUR brez DDV. NO je pri izdatkih za cvetličarske in aranžerske storitve podrobneje pregledal račun št. 202-0132 z dne 29. 1. 2020 v znesku 80,00 EUR, ki je bil plačan dne 1. 4. 2020, račun št. 202-0548 z dne 30. 3. 2020 v znesku 251,01 EUR, ki je bil plačan dne 8. 4. 2020 in račun št. 202-1997 z dne 30. 8. 2020 v znesku 40,00 EUR, ki je bil plačan dne 11. 9. 2020.

Nadzorovana oseba za prejeto blago vodi evidenco, ob kateri priložnosti je bilo nabavljeno in vrsto ter vrednost blaga.

2.7.2 Ugotovitve in priporočila

NO je pri izdajanju računov za dobavljeno blago in posledično plačevanju finančnih obveznosti zasledil neskladje med 6. členom okvirnega sporazuma ter dejanskimi datumi izstavitve računov. NO predlaga, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelja k spoštovanju 6. člena okvirnega sporazuma in račune izstavlja do 5. v tekočem mesecu za pretekli mesec. NO tudi priporoča nadzorovani osebi, da pri naslednjih razpisnih postopkih za nadzorovano področje določi oziroma dogovori način izdajanja računov, ki ga mora ponudnik obvezno upoštevati.

Pri plačevanju računov je NO ugotovil, da nadzorovana oseba pri poravnavanju svojih finančnih obveznosti ni spoštovala rokov za plačila v javnem sektorju. Dva izmed navedenih računov je plačala pred rokom zapadlosti, enega pa po roku in s tem ravnala v nasprotju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021.

NO priporoča nadzorovani osebi, da sprejme interni akt (navodilo), s katerim bo določila, za katere namene oziroma priložnosti se naroča tovrstno blago, vrsto in vrednost blaga ter višino teh izdatkov v posameznem letu.

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba se strinja z ugotovitvami nadzornega odbora. Nadzorovana oseba je dobavitelja iz 2.7.1. točke tega poročila že obvestila po e-pošti o izstavljanju računov za dobavljeno blago v prihodnje, ki bo skladno s sprejetim okvirnim sporazumom.

Proučila bo tudi priporočila nadzornega odbora glede sprejema internega akta (navodila), s katerim bi določila namene naročanja tovrstnega blaga, vrsto in vrednost blaga ter višino izdatkov v posameznem letu.

Nadzorni odbor se strinja z odgovorom nadzorovane osebe.

2.7.3 Izdatki za nakup blaga ali opravljanja storitev, ki so nižje vrednosti

NO je pregledal še nekatera naključno izbrana naročila za nakup blaga ali opravljanja storitev, ki so nižje vrednosti od 500,00 EUR za leti 2019 in 2020, in sicer:

- nakup ščetke za sesalec, dobavitelj Elektromehanika Turk Marko s.p., Nad Krko 18, 8222 Otočec, v vrednosti 24,96 EUR. Izdana je bila naročilnica št. 19-0171 z dne 6. 3. 2019, naročnik je izdal račun št. 19-03-0098 z dne 30. 3. 2019 v znesku 24,96 EUR, račun je bil plačan po roku dne 6. 5. 2019,
- izdelava gumi šampiljke – dobavitelj Graverstvo in zlatarstvo Daša Bartol s.p. Izdana je bila naročilnica št. 19-0727 z dne 30. 12. 2019 v vrednosti 32,00 EUR, naročnik je izdal račun št. 58-19 z dne 15. 3. 2019 v znesku 32,00 EUR, račun je bil plačan v roku dne 15. 4. 2019,
- izvajanje bolniškega staleža zaposlenih, ki ga je opravila Katja Perko – detektivka Smrečnikova ulica 5, 8000 Novo mesto, na osnovi izdanih naročilnic št. 20-0073 z dne 29. 1. 2020, št. 20-0392 z dne 23. 7. 2020 in naročilnice št. 20-0393 z dne 23. 7. 2020. Nadzorovana oseba pred izdajo naročilnice ni zbirala ponudb za tovrstne naloge ali preverjala cene pri drugih ponudnikih. Za navedene storitve je izvajalka storitve izstavila račun št. 10/20 z dne 15. 1. 2020 v znesku 100,00 EUR, ki je bil plačan dne 26. 2. 2020, račun št. 136/20 z dne 14. 7. 2020 v znesku 100,00 EUR, ki je bil plačan dne 19. 8. 2020 in račun št. 137/20 z dne 14. 7. 2020 v znesku 100,00 EUR, ki je bil plačan dne 19. 8. 2020.
- nakup brezkontaktnega termometra - nadzorovana oseba je izvedla nakup 4 kom brezkontaktnih termometrov zaradi navodil NIJZ v zvezi s pandemijo Sars-Cov-2 . Nakup je bil izveden v Lekarni Novak lekarniška dejavnost d.o.o, Novi trg, 8000 Novo mesto na osnovi izdane naročilnice št. 20-0475 z dne 23. 9. 2020 v vrednosti 159,92 EUR. Nadzorovana oseba je pred nakupom preverila cene pri štirih ponudnikih in kot najugodnejšega ponudnika izbrala Lekarno Novak. Nadzorovana oseba je naredila uradni zaznamek o preverjanju cene termometrov z dne 18. 9. 2020. Dobavitelj je izdal račun št. 6212000410 z dne 18. 9. 2020 v znesku 159,92 EUR, ki je bil plačan po roku, dne 30. 10. 2020.

2.7.4 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da so bili izdatki pod prvo, tretjo in četrto alinejo plačani po roku, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021. Nadzorovana oseba v tem postopku javnega naročila ni zbirala drugih pisnih ponudb ali preverjala cene navedenih storitev, razen v zadnji alineji, kar je v neskladju s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 007-5/17 z dne 7. 3. 2017. S strani nadzorovane osebe, so bile izdane naročilnice po opravljeni storitvi, razen v zadnji alineji, kar je v neskladju s 52. členom Zakona o javnih financah.

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba v svojem odgovoru pojasnjuje, da so naročila navedena pod točko 2.7.3 povezana s takojšnjo odpravo napak ali poškodb v poslovnih objektih ali tekočim oz. nemotenim notranjim delovanjem nadzorovane osebe, kjer pri izboru dobaviteljev in izvajalcev izjemoma ne preverjajo zgolj cene blaga ali storitve, pač pa tudi, ali je storitev v nekem določenem času s strani ponudnikov sploh izvedljiva in ali je določeno blago na zalogi ter če ne, kako dolgi so dobavni roki. Zaradi vnaprej predvidenega postopka izdaje in podpisa naročilnice in v posameznih primerih odsotnosti katerega izmed podpisnikov, je naročilnica lahko izdana po že opravljeni storitvi.

Nadzorni odbor sprejema pojasnila nadzorovane osebe, ki se nanašajo na izdajo naročilnic po opravljeni storitvi, ostale ugotovitve nadzornega odbora pa ostajajo nespremenjene.

2.7.5 Nabava blaga Mladinske knjige trgovina d.o.o. Ljubljana

NO je za leto 2019 pregledal izdatek nadzorovane osebe na osnovi naročilnice št. 18-0806 z dne 26. 11. 2018 v znesku 1.045,80 EUR in naročilnice št. 18-0883 z dne 24. 12. 2018 v znesku 32,08 EUR. Dobavitelj je izstavil račun št. 3615-1218-2214 z dne 21. 12. 2018 v znesku 1.077,88 EUR, ki je bil plačan dne 22. 1. 2019.

Tudi za leto 2020 je NO pregledal izdatek na osnovi računa, ki je bil izstavljen s strani Mladinske knjige trgovina d.o.o., Slovenska cesta 29, 1000 Ljubljana. MONM je za naveden izdatek izdala naročilnico št. 19-0684 z dne 3. 12. 2019 v znesku 1.153,79 EUR z namenom "Darila za praznično obdaritev otrok". Naročnik je izdal za dobavljeno blago račun št. 3615-1219-2334 z dne 30. 12. 2019 v znesku 1.147,90 EUR, ki je bil plačan dne 29. 1. 2020.

Nadzorovana oseba ni pridobila treh ponudb in ni preverjala cen podobnih artiklov pri drugih ponudnikih, je pa imela nadzorovana oseba z navedenim dobaviteljem sklenjen okvirni sporazum za "sukcesivni nakup in dobava tonerjev ter kartuš" za leto 2019 in leto 2020.

2.7.8 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bil navedeno blago nabavljeno na osnovi 10. člena okvirnega sporazuma, ki ga ima nadzorovana oseba sklenjenega z dobaviteljem Mladinsko knjigo trgovina d.o.o. Ljubljana za leti 2019 in 2020. Za del vrednosti računa v višini 32,08 EUR je bila izdana naročilnica po dobavi blaga oziroma izstavitvi računa.

NO priporoča, da nadzorovana oseba sprejme interni akt, s katerim bo določila namen porabe sredstev, višino sredstev za te namene in vodenje evidence prejetih daril.

2.7.10 Nabava elektromateriala pri Elektronabavi specializirani trgovini z elektrotehničnimi materiali d.o.o., Cesta 24. junija 3, Ljubljana

Nadzorovana oseba je izdala naročilnico št. 19-0205 z dne 4. 4. 2019 v znesku 2.000,00 EUR za dobavo elektro materiala za redno vzdrževanje in manjše investicijsko vzdrževanje stavb, poslovnih prostorov in stanovanj v lasti MONM. Na naročilnici ni navedeno, za katero časovno obdobje je naročilnica izdana, po pojasnilih javnih uslužbencev zadolženih za to področje, velja za leti 2019 in 2020. Nadzorovana oseba ni preverjala cene blaga pri drugih dobaviteljih, ampak je to namesto nje storil zunanji izvajalec, ki izvaja vzdrževanje stavb in poslovnih prostorov ter stanovanj po pogodbi.

NO je pregledal naključno izbrane račune dobavitelja glede vsebine in datuma plačil za leto 2019, in sicer: račun št. 100/191229704 z dne 9. 4. 2019, račun št. 100/19160775 z dne 29. 7. 2019 in račun št. 100/19163915 z dne 8. 8. 2019 ter za leto 2020 račun št. 100/20143371 z

dne 6. 6. 2020 in račun št. 100/20159521 z dne 31. 7. 2020. NO ugotavlja, da so bili vsi računi plačani v 30 dnevnem roku.

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba v odgovoru pojasnjuje, da se trenutno v poslovnih prostorih Seidlova cesta 1 Novo mesto izvaja energetska sanacija stavbe, v sklopu katere bo posodobljena tudi razsvetljava pisarniških prostorov, zato naročanja tovrstnega blaga v prihodnje ne bo. V primeru morebitnih potreb po naročanju tovrstnega blaga bo nadzorovana oseba postopala skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju, št. 007-5/2017, z dne 7. 3. 2017.

Nadzorni odbor sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

2.7.11 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da nadzorovana oseba ni preverjala cene blaga pri drugih ponudnikih, ampak je to zanjo opravil zunanji izvajalec. Z dokumentacijo o preverjanju cen nadzorovana oseba ne razpolaga. Pri pregledu Pogodbe o izvajanju rednega in manjšega investicijskega vzdrževanja stavb poslovnih prostorov MONM in stanovanj v lasti MONM št. 4303-6/2019 z dne 3. 4. 2019 z izvajalcem Ajtim servis Mitja Krumar s.p., Drganja sela 246, 8351 Straža, NO ugotavlja, da nadzorovana oseba in izvajalec navedene naloge zbiranje ponudb nista določila v pogodbi.

Zaradi navedenega dejstva je NO mnenja, da pri izbiri izvajalca za elektro material nadzorovana oseba ni ravnala v skladu s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št.: 007-5/17 z dne 7. 3. 2017.

NO predlaga nadzorovani osebi, da sklene aneks k pogodbi in opredeli dodatna dela, ki jih lahko zunanji izvajalec opravlja po pogodbi tudi na področju zbiranja ponudb za nabavo blaga za redno ali manjše investicijsko vzdrževanje stavb, poslovnih prostorov in stanovanj v lasti nadzorovane osebe.

Nabava materiala pri Merkur trgovina d.o.o Cesta na okroglo 7, Naklo

Nadzorovana oseba je izdala naročilnico št. 19-02001 z dne 3. 4. 2019 v znesku 10.000,00 EUR za nabavo materiala za redno in manjše investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov na Seidlovi cesti 1, Rotovžu, Rozmanovi 10 in 30 ter stanovanj v lasti MONM pri Merkur trgovini d.o.o., Cesta na okroglo 7, Naklo. NO ugotavlja, da je naročilnica izdana za leto 2019, vendar jo je nadzorovana oseba uporabljala tudi v letu 2020.

Nadzorovana oseba pred izbiro ponudnika ni pridobila treh ponudb in ni preverjala cen in kvaliteto materiala pri drugih ponudnikih, prav tako ni objavila Povabila k oddaji ponudbe (obr. 3) na svoji spletni strani.

NO je pregledal naključno izbrane račune dobavitelja glede vsebine in datuma plačil za leto 2019: račun št. 250-1-3150 z dne 30. 4. 2019, račun št. 250-1-4232 z dne 9. 6. 2019, in račun št. 250-1-8808 z dne 30. 11. 2019. NO ugotavlja, da so bili navedeni računi plačani v 30

dnevnem roku, v enem primeru pa pred rokom. Za leto 2020 je NO prav tako pregledal račune, in sicer: račun št. 250-1-3778 z dne 7. 6. 2020, račun št. 250-1-4386 z dne 30. 6. 2020, račun št. 250-1-4537 z dne 5. 7. 2020 in račun št. 250-1-7624 z dne 31. 10. 2020. NO ugotavlja, da so bili navedeni računi plačani v 30 dnevnem roku, v dveh primerih pa po roku.

2.7.12 Ugotovitve in priporočila:

Nadzorovana oseba pri izbiri ponudnika za material za redno in manjše investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov ni pridobila treh ponudb glede vrste, cene in kvalitete materiala in ni objavila Povabila na svoji spletni strani ter je tako ravnala v neskladju s 3. točko 9. člena s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št.: 007-5/17 z dne 7. 3. 2017.

Prav tako tudi ni predhodno izdelala dokumentacije o podrobni opredelitvi predmeta naročila. Oseba odgovorna za to javno naročilo tako predhodno ni razpolagala z ustrezno dokumentacijo za izdajo naročilnice.

Zaradi navedenega NO nima zadostnih dokazov, da je cena material enaka, kot ob izdaji naročilnice in da je nabava blaga pri izbranem ponudniku najugodnejša. NO predlaga, da nadzorovana oseba izpelje nov postopek izbire ponudnika skladno s tretjo točko 9. člena internega pravilnika. Pri tem naj upošteva količine in vrste materiala, ki bodo odražale dejanske potrebe vzdrževanja poslovnih prostorov, stavb in stanovanj nadzorovane osebe na podlagi preteklih porab tovrstnega materiala.

Odgovor nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba se strinja z ugotovitvami nadzornega odbora in bo v prihodnje upoštevala njihova priporočila in ravnala skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti, št. 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017.

Nadzorni odbor se strinja s pojasnilom nadzorovane osebe.

3. ZAKLJUČEK

Pri pregledu poslovanja MONM na izbranih kontih proračunske postavke 01013301 Materialni stroški za leti 2019 in 2020 NO ugotavlja:

1. Na podlagi pregleda veljavnega proračuna in zaključnega računa za leti 2019 in 2020 je bila poraba v letu 2020 za 6,6 % večja, kot je bila realizirana v letu 2019. Odhodki so bili v obeh letih nižji od veljavnega proračuna. V letu 2019 so bili odhodki nižji za 18,2 %, v letu 2020 pa 15,9 % nižji od proračuna za leto 2020, kar kaže na gospodarno porabo in ravnanje s finančnimi sredstvi znotraj materialnih stroškov za navedeno obdobje.
2. Pri naročanju nekaterih storitev in materiala nadzorovana oseba ni pridobila drugih pisnih ponudb in ni preverjala cene materiala ali storitve pri drugih ponudnikih, kar je v neskladju s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 007-5/17 z dne 7. 3. 2017.
3. V nekaterih postopkih evidenčnih naročil je nadzorovana oseba izdala naročilnice po opravljeni storitvi, kar je v neskladju z 52. členom Zakona o javnih financah.
4. Pri izdajanju računov za dobavljeno blago in posledično plačevanju finančnih obveznosti obstaja neskladje med določbami v okvirnih sporazumih in pogodbah ter dejanskimi datumi

izstavitve računov. NO predlaga, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelje k spoštovanju določb okvirnih sporazumov.

5. Nadzorovana oseba pri poravnavanju svojih finančnih obveznosti ni dosledno spoštovala rokov za plačila v javnem sektorju. Računi so bili plačani pred ali po roku zapadlosti, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2019 in 2020.
6. NO priporoča nadzorovani osebi, da sprejme interni akt za področja nadzora, vezana na točke 2.6.1., 2.7.1. in 2.7.5 tega poročila, s katerim bo določila, za katere namene oziroma priložnosti se naroča tovrstno blago, vrsto in vrednost blaga ter višino teh izdatkov v posameznem letu.

Sodelovanje med nadzorovano osebo in NO je potekalo korektno. MONM je spoštovala roke za posredovanje zahtevane dokumentacije in je bila v postopku nadzora zelo odzivna.

Odgovor nadzorovane osebe

Občina bo v celoti upoštevala priporočila Nadzornega odbora iz osnutka Poročila o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave.

V zvezi s poravnavanjem finančnih obveznosti do dobaviteljev v skladu z roki za plačila v javnem sektorju je občina že sprejela Interno navodilo o tokokrogu zunanjih in notranjih knjigovodskih listin, št. 406-0003/2021-1 z dne 3. 11. 2021.

Prav tako bo občina posebno pozornost namenila doslednemu upoštevanju določil Zakona o javnih financah, zlasti glede izdajanja naročilnic, določil vsakokratnega Zakona o izvrševanju proračuna RS ter določil iz veljavnih okvirnih sporazumov in pogodb o izdajanju računov ter poravnavanju finančnih obveznosti.

Občina bo proučila priporočila Nadzornega odbora o sprejetju novih internih aktov na področju naročanja blaga za reprezentanco, cvetličarskega blaga in aranžerskih storitev ter daril.

Nadzorni odbor sprejema vsa pojasnila nadzorovane osebe.

4. ROK ZA POROČANJE NADZOROVANE OSEBE GLEDE IZVAJANJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV NADZORNEGA ODBORA

Na osnovi 2. odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09), nadzorovana pravna oseba Mestna občina Novo mesto, 8000 Novo mesto najkasneje do 30. 4. 2022 pisno poroča Nadzornemu odboru MONM o realizaciji preostalih sprejetih priporočil in predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne bo upoštevala.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalki nadzora:

Marjetka Kastrevc
Martina Vrhovnik

Predsednik Nadzornega odbora
mag. Marko Vrhovšek



28

Vročiti:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. Dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave MO NM
4. Arhiv NO

Priloga: Odzivno poročilo občinske uprave Mestne občine Novo mesto z dne 15. 11. 2021



Mestna občina Novo mesto

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-0013/2021

Datum: 15. 11. 2021

**MESTNA OBČINA NOVO MESTO
NADZORNI ODBOR
SEIDLOVA CESTA 1
8000 NOVO MESTO**

**ZADEVA: ODZIVNO POROČILO NA OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM
NADZORU NAD PORABO PISARNIŠKEGA IN SPLOŠNEGA MATERIALA
TER STORITEV OBČINSKE UPRAVE MESTNE OBČINE NOVO MESTO V
LETIH 2019 IN 2020**

Mestna občina Novo mesto kot nadzorovana oseba posreduje na podlagi 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019 – UPB1) Nadzornemu odboru Odzivno poročilo na Osnutek Poročila o opravljenem nadzoru nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev Občinske uprave Mestne občine Novo mesto v letih 2019 in 2020 (v nadaljevanju: Osnutek Poročila). Mestna občina Novo mesto k mnenjem, pripombam in pojasnilom prilaga tudi dodatne listinske dokaze.

V zvezi s posameznimi ugotovitvami in priporočili Nadzornega odbora pojasnjujemo:

1. PISARNIŠKI MATERIAL IN STORITVE – KONTO 402000 (točka 2.1 Osnutka Poročila)

Mestna občina Novo mesto (v nadaljevanju: občina) predlaga Nadzornemu odboru popravek tretjega odstavka 6. strani osnutka poročila, in sicer v delu, ki se nanaša na primerjavo odhodkov za pisarniški material v letih 2019 in 2020. Odhodki občine za ta namen so bili leta 2020 za 17,2 % nižji (in ne višji) kot v predhodnem letu.

Občina še seznani Nadzorni odbor, da je v teku že nov postopek javnega naročanja dobave pisarniškega materiala za obdobje 2022-2023, pri čemer bomo posebno pozornost namenili spoštovanju rokov pri izstavitvi e-računov s strani novega dobavitelja.

2. ČISTILNI MATERIAL IN STORITVE – KONTO 402001 (točka 2.2 Osnutka Poročila)

Občina predlaga Nadzornemu odboru dopolnitev 1. odstavka dela »2.2.1 Javno naročilo izvedeno v letu 2018 do 2019« Osnutka Poročila tako, da na koncu odstavka doda besedilo: »... ter *Karan, čistila, d. o. o., Topniška ulica 35e, 1000 Ljubljana.*« Predlagana dopolnitev izhaja iz listinske dokumentacije, s katero Nadzorni odbor že razpolaga.

Občina je skladno s priporočilom Nadzornega odbora aktualnega dobavitelja (Omega, d. o. o.) dne 12. 11. 2021 (Priloga 1) že pozvala k spoštovanju prvega odstavka 6. člena okvirnega sporazuma, na podlagi katerega mora dobavitelj e-račune izstaviti do 5. dne v tekočem mesecu za pretekli mesec.

V zvezi z naročilom storitev čiščenja oken in vhodnih vrat rotovža, ki je bilo opravljeno septembra 2019, pojasnujemo, da smo povpraševanje za izvedbo storitev čiščenja posredovali trem ponudnikom storitev, ki delujejo na območju Dolenjske (Priloga 2), in ne le dvema, kot je navedeno v Osnutku Poročila. Sta pa ponudbo oddala le dva, in sicer Emanateam, čistilni servis, d. o. o., in Commex service Group, d. o. o., medtem ko se podjetje Pacom, d. o. o., na poziv ni odzvalo.

Podobno je občina februarja 2020 pozvala tri ponudnike k posredovanju ponudbe za izvedbo storitev čiščenja v poslovnem objektu na Seidlovi cesti 1. Občina ne razpolaga s podatkom, da bi povpraševanje za čiščenje objekta na Seidlovi cesti posredovala tudi družbi Emanateam, d. o. o., ki naj bi bilo že leta 2018 v slabem finančnem položaju, kar izkazujemo s kopijo povabila k oddaji ponudbe z dne 7. 2. 2020 (Priloga 3).

Občina Nadzornemu odboru še pojasnjuje, da k predložitvi ponudb za storitve čiščenja praviloma, ne pa izključno, poziva lokalne ponudnike storitev, ki zaradi bližine ne zaračunavajo stroškov prevoza oz. kilometrine, cene storitev čiščenja pa vnaprej preveri in primerja med ponudniki storitev na celotnem ozemlju države.

Občina sprejema priporočilo Nadzornega odbora o predhodnem preverjanju bonitete ponudnikov blaga in storitev pred pozivom k predložitvi ponudbe.

PRILOGA 1: Kopija elektronskega poziva dobavitelju z dne 12. 11. 2021

PRILOGA 2: Kopija e-sporočila oz. povabila k oddaji ponudbe z dne 12. 9. 2019

PRILOGA 3: Kopija e-sporočila oz. povabila k oddaji ponudbe z dne 7. 2. 2020

3. STORITVE VAROVANJA GRADB IN PROSTOROV – KONTO 402002 (točka 2.3 Osnutka Poročila)

Nadzorni odbor je v zvezi z izvajanjem javnega naročila iz leta 2019 med drugim ugotovil, da občina ni naredila dopolnitve ocene stopnje tveganja na podlagi 2. odstavka 8. člena Uredbe o obveznem organiziranju službe varovanja (Ur. l. RS, št. 43/08, 16/09, 22/10, 17/11 – ZZasV-1 in 80/12). Pojasnujemo, da navedena uredba, na katero se sklicuje Nadzorni odbor, v času veljavnosti okvirnega sporazuma za sklop 1, št. 0231-1/2017-4, iz leta 2018, ni bila več veljavna, pač pa je veljala in še vedno velja Uredba o obveznem organiziranju varovanja (Ur. l. RS, št. 80/12), ki takšno dopolnitev predvideva v primeru spremenjenih varnostnih razmer oziroma ocene stopnje tveganja.

Glede izvajanja storitev varovanja v letu 2020 pojasnujemo, da so lokacije, kjer se izvaja varovanje s sistemi tehničnega varovanja, na vsakokratnem računu navedene na dnu računa, kar je skladno s prvim odstavkom 12. člena veljavnega okvirnega sporazuma.

Občina bo skladno s priporočilom Nadzornega odbora izvajalca storitev pozvala k spoštovanju roka iz prvega odstavka 12. člena okvirnega sporazuma.

V zvezi z oceno Nadzornega odbora, da bi morala občina in izvajalec storitev v letu 2020 skleniti nov načrt varovanja in izdelati novo oceno tveganja, saj je šlo za novo javno naročilo za storitve varovanja in spremenjene dejavnike ogroženosti zaradi epidemije Sars-Cov-2, Mestna občina Novo mesto pojasnjuje, da je načrt varovanja z oceno tveganja za vsako posamezno lokacijo potrebno izdelati pred začetkom izvajanja storitev. V konkretnem primeru to pomeni, da sta naročnik in izvajalec pred 19. 2. 2020, ko je stopil v veljavo novi okvirni sporazum, ocenila, da se glede na preteklo obdobje izvajanja storitev varovanja dejavniki ogroženosti niso spremenili, pač pa šele po 12. 3. 2020, ko je bila v Republiki Sloveniji uradno razglašena epidemija. Odtlej so zaposleni večinoma delali od doma, vstop strank v upravne prostore občine pa je bil onemogočen. Obdobje epidemije je od občine in izvajalca storitev varovanja zahtevalo nenehno sodelovanje, usklajevanje in prilagajanje vsakokratnim odlokom, ki jih je sprejela Vlada RS, ter priporočilom Nacionalnega inštituta za javno zdravje (NIJZ). Občina in izvajalec sta vse svoje napore usmerila k tekočemu spremljanju in doslednemu izvajanju ukrepov. V navedenem obdobju, ki je bilo za vso populacijo konfuzno in zahtevno, smo skupaj z izvajalcem sklenili, da bi bila nov načrt varovanja in nova ocena tveganja nesmiselna, saj bi bila podvržena nenehnemu spreminjanju in dopolnjevanju, pri čemer je

obema primaren cilj predstavlja skrb za zdravje in varnost zaposlenih v varovanih objektih. Občina bo nova načrta varovanja z ocenama tveganja za vsako posamezno lokacijo zahtevala od izvajalca storitev varovanja v prihodnjem obdobju med letoma 2022 in 2024.

4. RAČUNALNIŠKE STORITVE – KONTO 402007 (točka 2.5 Osnutka Poročila)

Občina je izvajalca dne 12. 11. 2021 (Priloga 4) pozvala k izdajanju računov skladno z roki iz 30. člena pogodbe.

PRILOGA 4: Kopija e-poziva z dne 12. 11. 2021

5. IZDATKI ZA REPREZENTANCO – KONTO 402009 (točka 2.6 (Osnutka Poročila)

Občina je skladno s priporočilom Nadzornega odbora dobavitelja Mercator, d. d., dne 8. 11. 2021 (Priloga 5) pozvala k doslednemu upoštevanju vsakokratnega roka za izstavitve le enega e-računa za dobavljeno blago v preteklem mesecu.

Občina bo preučila priporočila Nadzornega odbora, da občina sprejme interni akt (navodilo), s katerim bi določila namene naročanja tovrstnega blaga, vrsto in vrednost blaga ter višino izdatkov v posameznem letu.

PRILOGA 5: Kopija e-poziva z dne 8. 11. 2021

6. DRUGI SPLOŠNI MATERIAL IN STORITVE – KONTO 402099 (točka 2.7 Osnutka Poročila)

• Cvetličarsko blago in aranžerske storitve

Občina je skladno s priporočilom Nadzornega odbora dobavitelja Gozdno gospodarstvo, d. d., dne 8. 11. 2021 (Priloga 6) pozvala k doslednemu upoštevanju vsakokratnega roka za izstavitve le enega e-računa za dobavljeno blago v preteklem mesecu.

Občina bo preučila priporočila Nadzornega odbora, da občina sprejme interni akt (navodilo), s katerim bi določila namene naročanja tovrstnega blaga, vrsto in vrednost blaga ter višino izdatkov v posameznem letu.

PRILOGA 6: Kopija e-poziva z dne 8. 11. 2021

• Drugo blago in storitve

Občina Nadzornemu odboru pojasnjuje, da pri nakupu blaga in storitev v največji možni meri upošteva določila veljavnega internega Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, št. 007-5/2017, z dne 7. 3. 2017. Ker so tovrstna naročila velikokrat povezana z odpravo nenadnih napak ali poškodb v poslovnih objektih občine ali tekočim oz. nemotenim notranjim delovanjem občine, pri izboru dobaviteljev in izvajalcev izjemoma ne preverjamo zgolj cene blaga ali storitve, pač pa pri naročanju upoštevamo tudi, ali je storitev v nekem določen času s strani posameznih ponudnikov sploh izvedljiva in ali je določeno blago na zalogi ter če ne, kako dolgi so dobavni roki, pa tudi druge relevantne okoliščine. V nekaj primerih, ki jih je izpostavil Nadzorni odbor (kot npr. pri dobavitelju Elektromehanika Turk Marko, s. p., ali pri izvajalcu Katja Perko – detektivka), je bilo nujno takojšnje ukrepanje občine oz. takojšnja odprava škode oziroma napak, kar izjemoma lahko pomeni tudi, da je naročilnica zaradi vnaprej predvidene podpisne procedure in v posameznih primerih odsotnosti katerega izmed podpisnikov izdana po opravljeni storitvi. V primeru izdelave gumi štampiljke pa je povsem razumno in gospodarno, da je blago občini dobavilo podjetje Graverstvo in zlatarstvo Daša Bartol, s. p., ki ima v svojem sistemu že grafično obdelan in predpripravljen logotip občine, kar pomeni, da je takšna storitev bistveno cenejša kot pri drugih ponudnikih, ki bi v svojo ceno poleg stroška materiala (torej same štampiljke) morali vključiti tudi strošek priprave in obdelave logotipa. Na občini se sicer trudimo, da do takšnih primerov ne bi prišlo, vendar se jim je v realnem življenju praktično nemogoče izogniti.

V zvezi z nabavo daril za praznično obdaritev otrok pojasnujemo, da je bila v letu 2018 dodatna naročilnica z dne 24. 12. 2018 v višini 32,08 EUR izdana naknadno zato, ker je občina ugotovila, da je prišlo do pomote v seznamu obdarjencev, o čemer je nemudoma obvestila dobavitelja, da je lahko pravočasno pripravil naročeno blago. V primeru naročanja daril za otroke je zbiranje ponudb specifično, saj občina nikoli ne ve vnaprej, kakšna darila bo izbrala. Odločitev o izbiri namreč občina sprejme po osebni preverbi in pregledu daril pri posameznih ponudnikih. V zadnjih letih se je izkazalo, da izbrani ponudnik (Mladinska knjiga trgovina, d. o. o.) ponuja izjemno široko paleto daril, zaradi česar lahko občina vsa darila nakupi pri enem dobavitelju, kar je časovno racionalno, zaradi priznanih visokih popustov pa prav tako ekonomsko ugodno.

- **Elektromaterial**

Glede nabave elektro materiala v specializirani trgovini Elektronabava, d. o. o., pojasnujemo, da trenutno v poslovnih prostorih občine izvajamo celovito energetske sanacije, v sklopu katere smo posodobili tudi osvetlitev pisarniških prostorov, zato naročanja tovrstnega blaga v prihodnje več ne pričakujemo. V primeru morebitnih potreb po naročanju tovrstnega blaga bomo postopali skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju, št. 007-5/2017, z dne 7. 3. 2017.

- **Material za redno in manjše investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov občine ter občinskih stanovanj**

Predloge Nadzornega odbora bomo upoštevali ter za nakup materiala za redno in manjše investicijsko vzdrževanje poslovnih ter drugih prostorov v naši lasti postopali skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju, št. 007-5/2017, z dne 7. 3. 2017. Izvedli bomo postopek zbiranja ponudb, z najcenejšim ponudnikom pa sklenili okvirni sporazum o nabavi raznovrstnega materiala za redno in manjše investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov ter občinskih stanovanj.

7. SKLEPNO

Občina bo v celoti upoštevala priporočila Nadzornega odbora iz Osnutka Poročila. V zvezi s poravnavanjem svojih finančnih obveznosti do dobaviteljev v skladu z roki za plačila v javnem sektorju je občina že sprejela *Interno navodilo o tokokrogu zunanjih in notranjih knjigovodskih listin*, št. 406-0003/2021-1, z dne 3. 11. 2021.

Prav tako bo občina posebno pozornost namenila doslednemu upoštevanju določil Zakona o javnih financah, zlasti glede izdajanja naročilnic, določil vsakokratnega Zakona o izvrševanju proračuna RS ter določil iz veljavnih okvirnih sporazumov in pogodb o izdajanju računov ter poravnavanju finančnih obveznosti.

Občina bo preučila priporočila Nadzornega odbora o sprejetju novih internih aktov na področju naročanja blaga za reprezentanco, cvetličarskega blaga in aranžerskih storitev ter daril za obdarovanje otrok.

Lep pozdrav,

Pripravila:


mag. Judita Pirc
podsekretarka


Vanja Lakner
vodja Urada za finance in splošne zadeve




mag. Gregor Macedoni
župan

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2020 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 35. seji, dne 8.7.2021, sprejel

**SPREMEMBO SKLEPA
O IZVEDBI NADZORA**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave MONM v letih 2019 in 2020.

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 1. 6. 2021 do 15. 9. 2021 na Mestne občine Novo mesto.
2. Nadzor bosta izvedli članici Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Marjetka Kastrevc in Martina Vrhovnik.

Zaradi omejitev delovanja v času epidemije COVID-19 se podaljšajo roki za izvedbo nadzorov.

Podaljšanje termina nadzora do 15. 10. 2021.

Številka: 032-0013/2021

Datum: 25. 8. 2021



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru

5. Arhiv

Povzeto po 40. členu Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16)

V postopku nadzora so odgovorni oz. nadzorovane pravne osebe dolžni članu Nadzornega odbora, ki opravlja nadzor, predložiti vso potrebno dokumentacijo, sodelovati v postopku, odgovoriti na ugotovitve in dajati pojasnila. Nadzornik uvodoma opravi razgovor z odgovorno osebo nadzorovane pravne osebe, v katerem ji pojasni vsebino nadzora ter opredeli rok za pripravo dokumentacije in podatkov, ki so potrebni za izvedbo nadzora oz. to sporoči preko pisne komunikacije. Nadzorovana oseba je dolžna nadzorniku omogočiti neoviran dostop do dokumentacije in drugih podatkov, ki jih ta potrebuje za uspešno izvedbo nadzora ter primerno sodelovati v postopku nadzora.



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/2020) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2021 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 31. seji, dne 13. 5. 2021, sprejel

**S K L E P
O IZVEDBI NADZORA**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

nad porabo pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave MONM v letih 2019 in 2020

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 1. 6. 2021 do 15. 9. 2021 na sedežu Mestne občine Novo mesto.
2. Nadzor bosta izvedla člana Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Martina Vrhovnik in Metka Kastrevc.

Številka: 032-0013/2021

Datum: 25. 5. 2021



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. člana Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujeta v nadzoru
4. Mestna občina Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto
5. Arhiv

Povzeto po 40. členu Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/20)

V postopku nadzora so odgovorni oz. nadzorovane pravne osebe dolžni članu Nadzornega odbora, ki opravlja nadzor, predložiti vso potrebno dokumentacijo, sodelovati v postopku, odgovoriti na ugotovitve in dajati pojasnila. Nadzornik uvodoma opravi razgovor z odgovorno osebo nadzorovane pravne osebe, v katerem ji pojasni vsebino nadzora ter opredeli rok za pripravo dokumentacije in podatkov, ki so potrebni za izvedbo nadzora oz. to sporoči preko pisne komunikacije. Nadzorovana oseba je dolžna nadzorniku omogočiti neoviran dostop do dokumentacije in drugih podatkov, ki jih ta potrebuje za uspešno izvedbo nadzora ter primerno sodelovati v postopku nadzora.

