

## OBČINA CERKNO



## NADZORNI ODBOR

**www.cerkno.si,**  
**obcina@cerkno.si**  
**Bevkova ulica 9,**  
**5282 Cerklje ob Gori**  
**t: 05 373 46 40,**  
**f: 05 373 46 49**

Datum: 30.04.2021

Št.: 013-0001/2019-10

### **Zadeva: Končno poročilo o nadzoru proračunske postavke 131718 (leto 2017) - nakup poslovne stavbe za potrebe ZP Cerklje ob Gori**

Na podlagi 38. in 41. člena Statuta Občine Cerklje ob Gori (Uradni list RS, št. 112/07) je Nadzorni odbor Občine Cerklje ob Gori (v nadaljnjem besedilu NO) na 2. seji 13.3.2019 sprejel sklep o pregledu proračunske postavke 131718 iz leta 2017 in namenskosti ter smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Cerklje ob Gori

V skladu s sklepom NO št. 013-0001/2019 z dne 27.3.2019 so bili za nadzor pooblaščenici Milan Božič, Vlasta Primožič in Marta Deisinger. Poročevalec je Milan Božič.

Pri nadzoru naj bi sodelovali predstavniki občinske uprave in župan.

Del zahtevane dokumentacije je Občina Cerklje ob Gori posredovala 15. aprila 2019, na ponovni zahtevek po dopolnitvi dokumentacije 4.07.2019 in potem še enkrat 23.09.2019 ni bilo odgovora. Navedena zahtevka sta bila računalniško potrjena in prebrana.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru proračunske postavke 131718- nakup poslovne stavbe za potrebe ZP Cerklje ob Gori, je bil obravnavan na 5. redni seji NO dne 17. 1. 2020 in je bil dne 26. 2. 2020 poslan nadzorovani osebi. Nadzorovana oseba na osnutek poročila ni imela pripomb. Predlog končnega poročila je bil obravnavan in sprejet na korespondenčni seji, sklicani dne 30. 4. 2021.

#### PODATKI O NADZORU

##### Uvod

1. **Ime nadzorovane osebe:** Občina Cerklje ob Gori
2. **Odgovorna oseba:** župan g. Gašper Uršič
3. **Predmet nadzora:** poraba proračunskih sredstev Občine Cerklje ob Gori iz proračunske postavke 131718 – nakup poslovne stavbe za potrebe ZP Cerklje ob Gori
4. **Izvedba:** člani NO v skladu s Sklepom NO, št. 013-0001/2019 z dne 27.3.2019.
5. **Izvedenci:** posebnih izvedencev ni bilo vključenih v nadzor.
6. **Čas izvedbe nadzora:** april -december 2019 in to :15.04 2019, 28.06,19, 7.08.2019, 7.10.19, 11.10.19,14.10 ,17.10.2019,13.12.2019,16.12.2019
- 7.**Cilj nadzora:**

**Navedena investicija bo zelo verjetno postala ena največjih investicij v zgodovini občine Cerčno, sedaj je ocena okrog 1,6 milijona eur. Torej je potrebno razjasniti, kaj bodo imeli prebivalci občine od tega. In zakaj se troši davkoplačevalski denar.**

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja, 2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor, 3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov, 4. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig, 5. Preveri se dokumentacija o nakupu, namenskost in smotrnost, pogodbe, izvedba, izdani računi in druga dokumentacija. 6. poročati o ugotovljenih nepravilnostih, 7. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

#### **Metode dela:**

-pregled dosegljive dokumentacije

-ustno anketiranje

Dokumentacija:

1. Občina Cerčno: Izpis bilance odhodkov, leto 2017
2. Občina Cerčno: letni program občinskega stvarnega premoženja (brez datuma)
3. kartica finančnega knjigovodstva, PP-131718: konto 420000-nakup poslovnih stavb in konto 420899- plačila drugih storitev in dokumentacije
4. Ministrstvo za finance, FURS: vračilo pogodbe (8.12.2017)
5. Pogodba o prodaji nepremičnine, ETA CERKNO, d.o.o. in Občina Cerčno (29.11.2017)
6. Ministr. za finance; Uprava RS za javna plačila; Potrdilo o bremenitvi proračuna; datum izvršitve naloga 22.12.2017
7. Arhitekturni biro F019CF d.o.o., Srednja pot 12,8333 Semič, Poročilo pregleda aktualnih projektov gradenj občine Cerčno, 10.03.2019, točka 3. rekonstrukcija objekta Eta v zdravstveno postajo, lekarno in stanovanja
8. zapisniki sej OS v letu 2016:  
8a-14. seja
9. zapisniki sej OS v letu 2017:  
9a-15. seja, 9b-16. seja, 9c.-17. seja, 9d.-18. seja, 9e-19. seja, 9f.-20. seja, 9g.-21. seja, 9h.-22. seja
10. zapisniki sej OS v letu 2018
11. PZI-Projektna izvedba št. ZP-CE-2018, št. načrta 5/1-209-2018, načrt strojnih inštalacij in strojne opreme, GE projekt d.o.o., Ljubljana, november 2018
12. Arhitektura MJ, projektivni biro d.o.o., Koblarjeva 7a, Ljubljana, delna odstranitve, rekonstrukcija, spremembe namembnosti, prizidava, 30.11.2018
13. Račun št. 9240015568, Kolektor Koling, Idejne zasnove ureditve prostorov zdravstvene postaje Cerčno, 27.09.2017
14. Zdravstvena postaja Cerčno, Idejna zasnova, Kolektor Koling, d.o.o.

#### **Uporabljeni predpisi:**

1. ZLS-UPB2, Ur. list 94/2007
2. ZJF-UPB4, Ur. list št 11/2011
3. Statut Občine Cerčno, Uradni list RS, št. 112/07, 94/14 in 75/15
4. Poslovnik Občinskega sveta Občine Cerčno (2008) s spremembami in dopolnitvami (2014)
5. Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Cerčno (2012) (2014, 2015)
6. Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine, Ur. list št. 23/2009
7. Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list št. 60/06, 54/10 in 27/16)

#### **Ugotovitve:**

V proračunu 2017, sprejetem 6.04.2017 je proračunska postavka 131718, nakup poslovne stavbe za potrebe ZP Cerčno v višini 250.000,00 EUR, po rebalansu 12.10.2017 se zviša na 311.490,00 EUR, z vključenim kontom za plačilo drugih storitev in dokumentacije v višini 6.490,00 EUR. (dokument št.1) Slednji konto je imel v realizacijskem delu kartice finančnega

knjigovodstva kot opis dokumenta: Izdelava idejne zasnove ureditve prostorov stare E.Z datumom 27.10.2019. Vir in št. dokumenta PR/171296. (dokument št.3)  
Dokument št.14, smo pridobili šele 17.12.2019 in tudi račun Kolektorja Koling, d.o.o. (dokument št.13) za izdelavo tega dokumenta.

Realizacija po pogodbi med ETO in občino Cerklje z dne 22.12.2017 je 295.160,00 EUR in plačilo drugih storitev in dokumentacije v višini 6.490,40 EUR, skupaj torej 301.650,00 EUR. Pogodba je podpisana 27.11.2019. Za občino podpisan takratni župan Jurij Kavčič. (dokument št.5).

Novo občinsko vodstvo je naročilo pregled aktualnih projektov gradenj občine Cerklje in dobilo poročilo 10.marca 2019 (dokument št.7), v katerem je izvajalec pregleda dobesedno zapisal: *»Pri večini projektov nismo zasledili natančnejše projektne naloge ali pred-investicijske dokumentacije, ki je temelj za kvalitetno delo in naročilo projektantskih storitev (Smernice za javno naročanje arhitekturnih in inženirskih storitev, 2016, MJU; Smernice za javno naročanje gradenj, 2018, MJU) in učinkovitega ravnanja z javnimi sredstvi v skladu z ZJN- (Zakon o javnem naročanju).*

*Kljub temu, da nekatere storitve ne presegajo višine storitev za katere se upošteva ZJN, je smiselno upoštevati smernice tudi za projektantske storitve.«*

Ob pregledu 15.04.2019 so s strani občine omogočili vpogled v 2 dokumenta, datirana novembra 2018, projekta, kjer so načrti strojnih inštalacij, strojne opreme, delna odstranitve, rekonstrukcija, sprememba namembnosti, prizidava (dokument št.11 in 12). **Po mnenju preglednikov (dokument št.7) je poslednji projekt do nadaljnjega neuporaben, saj ni usklajen s prostorskimi akti, ni gradbenega dovoljenja in ni spremembe namembnosti.** Kot rečeno v predhodnem odstavku, se tudi v tem primeru ugotavlja, da ni pred-investicijske dokumentacije.

Idejna zasnova (dokument št.14) je izdelana dokaj površno, glede na pričakovanja občinskega vodstva, saj 15.4.2019 župan na sestanku s člani NO, govori o dvigalih, dostopih za invalide in lekarni Ljubljana v istem posloplju, katera naj bi celo odkupila del nepremičnine. Tega ne opazimo v načrtu, lekarna pa naj bi imela po projektu samo skladišče, v stavbi, torej se glede na to, ne bi mogla preseliti na novo lokacijo.

Ocena rekonstrukcije zgradbe je v tem dokumentu 1.293.190,85 EUR, brez predvidenega nakupa stavbe.

Potek nakupa stavbe bivše ETE je sicer izredno skrivnosten in netransparenten. O vsem stvarih okrog nakupa se pogaja samo župan, ni nobenih zapisnikov sestankov glede pogajanj okrog nakupa, niti strokovne ocene dejanske vrednosti stavbe, torej gre za sporno prakso, kakšna je vloga občinskega svetnika, sicer iz vodstva ETE in strankarskega kolega župana Kavčiča, ni jasna. Na vprašanja posameznih svetnikov npr.: o strokovni ocenitvi objekta, o predvideni ceni 250.000,00 EUR (dokument št.9c) in drugem okrog nakupa, ti ne dobijo zahtevanega odgovora.

Domneva se, da je župan J. Kavčič s to sporno prakso, zlorabil svoj položaj, saj nikakor ni strokovno usposobljen tovrstne kupcije.

### **Zakonodaja:**

#### **Zakon o javnih financah (ZJF-UPB4):**

3.čl:

16. potrjen investicijski projekt je investicijski projekt, ki je potrjen s sklepom investitorja in je pripravljen na podlagi predpisane investicijske dokumentacije;

17. veljaven investicijski projekt je investicijski projekt, ki je vključen v načrt razvojnih programov;

12.čl:

načrt razvojnih programov:

*V načrtu razvojnih programov se izkazujejo načrtovani izdatki proračuna za investicije in državne pomoči v prihodnjih štirih letih, ki so razdelani po: 1. posameznih programih neposrednih uporabnikov; 2. letih, v katerih bodo izdatki za programe bremenili proračune prihodnjih let, in 3. virih financiranja za celovito izvedbo programov. (2) Podrobnejša vsebina načrta razvojnih programov državnih in občinskih proračunov predpiše minister,*

pristojen za finance, v sodelovanju z ministrom, pristojnim za razvoj. (3) Načrt razvojnih programov se letno dopolnjuje.

Občina Cerčno načrta razvojnih programov nima, Dostavili so nam Letni program pridobivanja občinskega stvarnega premoženja (dokument št.2). Je brez datuma in podpisa odgovornih. Lahko bi bil napisan kadarkoli. Isto ugotavlja svetnica na 15. seji OS (dokument 9a) cit: »ni dodanega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem in premožnim premoženjem.« 2. čl.

(11) Neposredni uporabniki lahko prevzemajo obveznosti in izplačujejo sredstva proračuna v breme proračuna tekočega leta samo za namen ter do višine, ki sta določena s proračunom, in če so za to izpolnjeni vsi z ustavo, zakoni in drugimi predpisi določeni pogoji, če s tem zakonom ni drugače določeno.

(12) Ukrepe, ki imajo pomembne finančne posledice, je treba utemeljiti z analizo stroškov in koristi v skladu s posebnimi predpisi

22. čl, 2. odstavek:

2. da mora biti posamezen investicijski projekt ali program neposrednega uporabnika v skladu s predpisano metodologijo za izdelavo investicijske dokumentacije in potrjen najmanj na ravni predinvesticijske zasnove

### **Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ** ((Uradni list št.60/06,54/10 in 27/16 :

1. čl.:

(1) Ta uredba določa pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije za vse investicijske projekte in druge ukrepe, ki se financirajo po predpisih, ki urejajo javne finance.

2. čl.:

38. »projektna dokumentacija« je sistematično urejen sestav načrtov oziroma tehničnih opisov in poročil, izračunov, risb in drugih prilog, s katerimi se določijo lokacijske, funkcionalne, oblikovne in tehnične značilnosti nameravanega in izvedenega projekta; pri gradnji obsega dokumentacijo, določeno z zakonom, ki ureja graditev objektov (idejna zasnova, idejni projekt, projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja, projekt za izvedbo in projekt izvedenih del). Je ena ključnih podlag za pripravo investicijske dokumentacije;

4. čl. (mejne vrednosti):

(1) Mejne vrednosti, ki določajo pripravo in obravnavo posamezne vrste investicijske dokumentacije po stalnih cenah z vključenim in posebej prikazanim davkom na dodano vrednost, so: 1. za investicijske projekte z ocenjeno vrednostjo med 300.000 in 500.000 eurov najmanj dokument identifikacije investicijskega projekta; 2. za investicijske projekte nad vrednostjo 500.000 eurov dokument identifikacije investicijskega projekta in investicijski program; 3. za investicijske projekte nad vrednostjo 2.500.000 eurov dokument identifikacije investicijskega projekta, predinvesticijska zasnova in investicijski program; 4. za investicijske projekte pod vrednostjo 300.000 eurov je treba zagotoviti dokument identifikacije investicijskega projekta, in sicer: a) pri tehnološko zahtevnih investicijskih projektih; b) pri investicijah, ki imajo v svoji ekonomski dobi pomembne finančne posledice (na primer visoki stroški vzdrževanja); c) kadar se investicijski projekti (so) financirajo s proračunskimi sredstvi.

10. čl.:

(4) Prostorska, projektna in druga dokumentacija, ki je podlaga za izdelavo investicijske dokumentacije, mora biti potrjena in medsebojno usklajena v vsaki fazi projektnega cikla.

11. čl.:

(dokument identifikacije investicijskega projekta)

4. odst: analizo stroškov in koristi, skupaj s predstavitvijo tistih stroškov in koristi, ki jih ni mogoče izraziti v denarnih enotah in/ali analizo stroškovne učinkovitosti za posamezne variante;

27. člen

(minimalna merila po posameznih dejavnostih):

4. za investicije v javno upravo ter obvezno socialno zavarovanje: - finančna merila, - ekonomska merila, - usklajenost z normativi in standardi (površina ali vrednost investicije na enoto, kot na primer na zaposlenega), - skupni stroški in stroški na enoto učinka med obratovanjem (na primer pri gradbenih investicijah na m<sup>2</sup> površine), obseg ter kakovost oziroma raven storitev.

Pri projektu ZP Cerčno, če mu lahko tako rečemo zelo moti, ker ni strokovnih osnov za preselitev ZP. Kot pri drugih panogah verjetno obstajajo tudi v zdravstvu merila, normativi

in standardi za prostore in tudi zdravstvene storitve na število prebivalcev, uporabnikov teh storitev.

#### **Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom:**

Sodelovanje med tajništvom in računovodstvom je bilo v tem primeru zgledno. Sodelovanja z županom pa praktično ni bilo. Na prošnjo po posredovanju podatkov se ni odzval. Da bi mu olajšali pridobitev dokumentacije sem poslal ponovni poziv, celo z navedbo morebitnih pričakovanih listin. Tudi na drugi poziv se ni odzval. K slabi komunikaciji so nedvomno prispevale tudi kadrovske spremembe v občinski upravi.

#### **Sedanje stanje:**

Vsled domnevne kršitve predpisov pri investicijski in projektni dokumentaciji, stavba po več kot 2 letih od nakupa, stoji prazna.

Občina z vzdrževanjem sicer ni imela posebnih stroškov. Iz kartice finančnega računovodstva PP: 131720, je razvidno, da je saldo med zneskom v breme in dobro 9790,33 EUR v breme. V pogodbi o prodaji nepremičnine ETA(dokument št.5) so navedbe, da določene obveznosti pri vzdrževanju stavbe plača ETA.

#### **Amortizacija investicije se še ne izvaja.**

#### **Načelo učinkovitosti in gospodarnosti:**

2.čl.ZJF : (3) Pri pripravi in izvrševanju proračuna je treba spoštovati načeli učinkovitosti in gospodarnosti.

51.čl.ZJU govori, da :Občina mora s premoženjem gospodariti kot dober gospodar. Občina Cerčno v tem primeru ni gospodarila, ne gospodarno, še manj pa učinkovito.

#### **Kršitev predpisov:**

Zakona o javnih financah, v tekstu navedeni členi  
Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, v tekstu navedeni členi

Zakona o lokalni samoupravi:

čl.32.a: Strokovno in administrativno pomoč za delo nadzornega odbora zagotavljata župan in občinska uprava.

Statuta občine Cerčno:

42.člen: V postopku nadzora so odgovorni in nadzorovane osebe dolžni članu nadzornega odbora, ki opravlja nadzor, predložiti vso potrebno dokumentacijo, sodelovati v postopku nadzora, odgovoriti na ugotovitve in dajati pojasnila. Član nadzornega odbora, ki opravlja nadzor, ima pravico zahtevati vse podatke, ki so mu potrebni za izvedbo naloge, ki mu je zaupana. Občinski organi so zahtevane podatke dolžni dati.  
Poslovnika Nadzornega odbora:12.čl.v celoti.

#### **Predlogi in ukrepi**

Občina Cerčno naj v najkrajšem času pripravi in obravnava investicijsko dokumentacijo za navedeni investicijski projekt in druge ukrepe, ki se financirajo po predpisih, ki urejajo javne finance.

Občina Cerčno naj napravi in sprejme načrt razvojnih programov po katerem se bo obravnavala zadevna investicija-rok 2 meseca.

Občina Cerčno naj pridobi pismeno izjavo Zdravstvenega doma Idrija, kaj se bo vse izvajalo v novem zdravstvenem domu. primerno je tudi pismo o nameri, saj so strokovne podlage, temelj odločitev za začetek investicij.

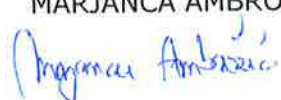
Občina Cerčno mora zagotoviti prenehanje sporne in nedopustne prakse priprave investicijskih dokumentacij, kar ugotavlja tudi Arhitekturni biro F019CF d.o.o. Pri tem mora po zakonu sodelovati kot kontrolni organ, tudi Občinski Svet, kar očitno do sedaj ni bila praksa.

Po odzivnem poročilu, če ne bo sprejemljivih pripomb, bomo poročilo zaradi domnevnih kršitev zakonodaje dostavili Računskemu sodišču in pristojnemu ministrstvu, morda pa tudi preiskovalnim organom, saj sporna praksa v tem primeru lahko navaja tudi na sum morebitnih domnevnih malverzacij med nakupom.

Nadzor opravil:  
MILAN BOŽIČ



Predsednica nadzornega odbora:  
MARJANCA AMBROŽIČ



Poročilo vročiti:

1. nadzorovanemu organu
2. Županu Občine Cerklje ob Gori
3. Občinskemu Svetu Občine Cerklje ob Gori