



OBČINA LENART
Trg osvoboditve 7
2230 LENART
NADZORNI ODBOR 2020

OBČINA LENART
Trg Osvoboditve 7
2230 LENART

Številka: 032-1/2019
Datum: 16. november 2020

ŽUPAN mag. Janez KRAMBERGER, dr. vet. med.

ZADEVA: *KONČNO POROČILO O NADZORU KONTA 402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE*

ZVEZA: *Letni program dela Nadzornega odbora Občine Lenart za leto 2020 in Napoved nadzora z dne 15.6.2020*

1. UVOD

Nadzorni odbor Občine Lenart (v nadaljevanju NO) je v skladu s svojim letnim programom dela za leto 2020 v mesecu juniju 2020 izvedel nadzor nad poslovanjem Občine Lenart iz naslova izdatkov za blago in storitve – konto 402, in sicer za leto 2019.

V nadaljevanju so navedene postavke/področja nadzora, sodelujoči, ugotovitve, ocene in mnenja ter priporočila (v skladu s 14. členom Poslovnika NO Občine Lenart).

Datum in čas nadzora:

- 24. junij 2020 od 14:00 do 19:00 ure

Nadzorovanec:

- Občina Lenart

Nadzorniki :

- Beno Puntnar,
- Rastko Hafner,
- Ksenija Ilich,
- Jožica Krajner

Sodelujoči pri nadzoru :

- ga. Breda Kos, računovodja VII/2,
- ga. Mojca Guzej, računovodja VII/2,
- g. mag. Avgust Zavernik, višji svetovalec za gospodarstvo, turizem in varstvo okolja



2. UGOTOVITVENI DEL

NO je opravil nadzor nad izdatki za blago in storitve (konto 402), ki je po svoji vsebini precej obsežen, tako po vrednosti kot vsebini. Konto 402- IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE je imel v zaključnem računu skupno vrednost 1.500.904,00€.

Pri nadzoru so nam bili za pojasnila na voljo ga. Breda Kos in ga. Mojca Guzej obe iz računovodstva in mag. Avgust Zavernik na področju tekočega vzdrževanja. Ga. Breda Kos nam je priskrbel izpis celotne kartice 402, katera obsega 107 strani.

Po posameznih postavkah je imel konto 402 naslednje vrednosti v zaključnem računu 2019:

402-000	Pisarniški in splošni material in storitve	395.467,00 €
402-200	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	793.609,00 €
402-300	Prevozni stroški in storitve	11.206,00 €
402-500	Tekoče vzdrževanje	194.736,00 €
402-900	Drugi operativni odhodki	105.886,00 €

Po začetnem pregledu stanja vseh navedenih kontov smo se odločili za podrobnejši pregled naslednjih kontov, in sicer:

402-000	Pisarniški in splošni material in storitve	395.467,00 €
402-200	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	793.609,00 €
402-500	Tekoče vzdrževanje	194.736,00 €

2.1. KONTO 402-000 Pisarniški in splošni material in storitve

Pri pridobivanju konkretnih zneskov za porabljen pisarniški material in električno energijo smo bili podučeni, da se konti in podkonti vodijo po posameznih odjemnih mestih proračunskih postavk. Tako je bilo potrebno za skupni znesek porabljene energije sešteti več različnih odjemnih mest različnih proračunskih postavk.

Pri pregledu konta 402-000 smo se podrobno seznanili s porabo pisarniškega materiala, ki je v skupnem znesku konta 402-000 izkazal vrednost v višini 10.037,00€. Kot nam je pojasnila ga. Mojca Guzej se za pisarniški material po poteku aktualnih pogodb zbirajo ponudbe na trgu.

Tako je iz zaznamka o preverjanju cen na trgu, dne 05.12.2018 ugotovljeno, da je dne, 14.11.2018 Občina Lenart izvedla elektronsko povpraševanje za nabavo pisarniškega materiala za leti 2019 in 2020.



OBČINA LENART
Trg osvoboditve 7
2230 LENART
NADZORNI ODBOR 2020

Povpraševanje je bilo izvedeno pri naslednjih ponudnikih:

1. KOPIJA-NOVA d.o.o., Meljska cesta 56, 2000 Maribor
2. Papirnica Hartis d.o.o., Pobreška 18, 2000 Maribor
3. Mladinska knjiga Trgovina d.o.o., Zrkovska cesta 87, 2000 Maribor
4. Državna založba Slovenije, PE Lenart, Kraigherjeva 2, 2230 Lenart
5. Birocenter Maksimiljan Potočnik s.p., Kraigherjeva 1, 2230 Lenart
6. Papirnica Zajček, Narcisa d.o.o., Partizanska 14, 2230 Lenart

Rok za oddajo ponudbe je bil do 05.12.2018 in do takrat so prejeli tri ponudbe:

1. Mladinska knjiga Trgovina d.o.o., Zrkovska cesta 87, 2000 Maribor (na mail)
2. Državna založba Slovenije, PE Lenart, Kraigherjeva 2, 2230 Lenart (po pošti)
3. Birocenter Maksimiljan Potočnik s.p., Kraigherjeva 1, 2230 Lenart (osebno)

S strani KOPIJE-NOVA je prispel odgovor, da ne držijo pisarniškega materiala. Podjetji Hartis d.o.o. in Narcisa d.o.o. nista podali nobene ponudbe.

Z zgoraj naštetimi ponudniki so kasneje tudi sklenili pogodbo o dobavi pisarniškega materiala za leti 2019 in 2020 v naslednjih zneskih:

1. S podjetjem Mladinska knjiga Trgovina d.o.o. so sklenili pogodbo št.:032-5-2018 za obdobje dveh let v višini 3.500,00€ (neto).
2. S podjetjem Državna založba Slovenije d.o.o., PE Lenart so sklenili pogodbo št.:032-5-2018 za obdobje dveh let v višini 3.500,00€ (neto).
3. S podjetjem Birocenter Maksimiljan Potočnik s.p. so sklenili pogodbo št.:032-5-2018 za obdobje dveh let v višini 1.000,00€. Dodatno so podaljšali obstoječo pogodbo o tehničnem sodelovanju, katera je bila že praksa v preteklih letih.

V aneksu so na novo določili ceno tiska, obračuna, uskladili model kopirnega stroja in vzdrževanja. Kopirni stroj je lociran na Občini Lenart.

2.2. KONTO 402 – 200 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Nadzorni odbor se je pri pregledu konta 402-2000 podrobno seznanil s stroški električne energije, ki so v skupnem znesku konta 402-000 izkazali vrednost v višini 793.609,00 €.

Nadzorni odbor se je seznanil z načinom izbora najugodnejšega ponudnika električne energije.

Občina Lenart je dne 8.07.2020 kot naročnik objavila javno naročilo male vrednosti, ki se nanaša na 47.člen Zakona o javnih naročilih-3. Ta javni razpis je bil objavljen pod št. JN 003562/2016-W01 na portalu javnih naročil. Predmet tega javnega razpisa je bil „Dobava električne energije“ za potrebe naročnika, s sklenitvijo pogodbe za obdobje 15 mesecev, in sicer od 1.10.2016 do 31.12.2017. V tem javnem naročilu male vrednosti je bil določen datum oddaje ponudb, in sicer 21.7.2016 do 9:00 ure in datum odpiranja ponudb, in sicer 21.7.2016 ob 10:00 uri. Merilo za izbor dobavitelja električne energije je bila najnižja cena električne energije.



OBČINA LENART
Trg osvoboditve 7
2230 LENART
NADZORNI ODBOR 2020

Nadzorni odbor je pregledal zapisnik o odpiranju ponudb o dobavi električne energije. Postopek odpiranja ponudb je bil dne 21.07.2016 ob 10 uri v prostorih Občine Lenart, soba 28/2. Odpiranje ponudb je vodila 3 članska komisija v sestavi:

1. predsednik mag. Avgust Zaverin
2. član: Uroš Brumec
3. član: Brigita Rojs

Komisija je ugotovila, da je pravočasno prispela le ena ponudba, to je ponudba ponudnika Energija Plus d.o.o., Vetrinjska ulic 2, Maribor, in sicer dne 21.07.2016 ob 7:35 uri. Ponudnik je ponudil ponudbeno ceno pomnoženo s ponderjem v EUR/kWh v višini 0,04075 EUR.

Dne 22.07.2016 je ob 7:45 uri prispela na Občino Lenart še ena ponudba, in sicer ponudba ponudnika Petrol d.d. Ljubljana. Ker je bila ponudba omenjenega ponudnika prepozno dostavljena do naročnika, je naročnik neodprto ponudbo vrnil ponudniku.

Dne 25.07.2016 je Občina Lenart izdala Obvestilo o izbiri ponudnika in kot najugodnejšega ponudnika za izvedbo predmetnega javnega naročila male vrednosti „Dobava električne energije“ izbrala Energijo Plus d.o.o. Naročnik je izbranega ponudnika pozval k podpisu pogodbe. Naročnik je v postopu pregledovanja prejete ponudbe ugotovil, da je ponudnik ponudbo pripravil v skladu z zahtevami naročnika ter ponudil ustrezne cene. Zaradi navedenega je bila ponudba ponudnika Energija Plus d.o.o. Maribor za naročnika sprejemljiva.

Dne 22.12.2017 je izbrani ponudnik Energija Plus d.o.o. seznanil Občino Lenart preko elektronske pošte, da se z dnem 31.12.2017 izteče obdobje zagotovljenih cen električne energije. Ponudnik je naročnika seznanil, da se bodo cene za električno energijo za leto 2018 dvignile za 27,78 %.

Občina Lenart je zato poslala povpraševanje za ceno električne energije na Gen-i d.o.o. Nova Gorica in le-ta je poslal ponudbo z nižjo ceno za električno energijo. Dne 23.01.2018 je Občina Lenart sprejela ponudbo Gen-i d.o.o. Nova Gorica za dobavo električne energije za tista odjemna mesta, za katere je že potekla pogodba.

2.3. KONTO 402 – 500 Tekoče vzdrževanje

Nadzorni odbor je pregledal kartice finančnega knjigovodstva za tekoča vzdrževanja, in sicer:

402500	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov;
402512	zavarovalne premije za opremo;
402510	vzdrževanje računalniške, programske in komunikacijske opreme;
402503	tekoče vzdrževanje drugih objektov (igrišča v Voličini in Selcah);
40250301	tekoče vzdrževanje javne razsvetljave;
40250303	redno vzdrževanje in upravljanje čistilnih naprav in poraba električne energije;
40250302	redno vzdrževanje kanalizacije;
40250304	tekoče vzdrževanje kanalizacije – manjša popravila;
402511	tekoče vzdrževanje druge opreme;
402504	zavarovalne premije – šole in vrtci

Za pojasnila in odgovore na posamezna vprašanja smo zaprosili zaposlene v Občinski upravi, na katere je NO dobil odgovore.



OBČINA LENART
Trg osvoboditve 7
2230 LENART
NADZORNI ODBOR 2020

Podrobneje smo pogledali posamezne postavke na karticah, in sicer:

PP – 400618 – nabava in vzdrževanje strojne opreme

Konto 40251000 – Vzdrževanje računalniške, programske in komunikacijske opreme

Pri pregledu kartic finančnega knjigovodstva ni bilo možno videti seštevka za določeno postavko v okviru posameznega proračunskega porabnika. V kolikor to ni možno NO predlaga dopolnitev programske opreme.

Na primer :

000472	vzdrževanje računalniške opreme
003024	vzdrževanje po pogodbi
000080	e-hramba
000086	voda Polena
000406	KD Zavrh – ogrevanje
008384	el. razsvetljava po določenem odjemalcu
008286	redni servis dvigala, vzdrževanje dvigala

PP 401806 – vzdrževanje Polene

Konto 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov (igrišča v Voličini in Selcah)

Iz kartice je razvidno, da je na Poleni poraba vode velika. Po preveritvi vzroka, zakaj je temu tako, se je ugotovilo, da je potrebno precej vode za zalivanje igrišč. NO je naredil primerjavo glede porabe vode v drugih športnih centrih in ugotovil, da je poraba vode na Poleni povsem primerljiva s količino porabljene vode drugod.

PP 401809 – tekoče vzdrževanje kulturnih domov

Konto 402511 - Kulturni dom Zavrh

Gre za precej visok strošek za ogrevanje prostorov na plin. Pojasnilo s strani občinske uprave je, da bi bila edina možna alternativa zamenjava s toplotno črpalko, vendar bi šlo za zelo veliko investicijo, saj bi bilo potrebno marsikaj spremeniti. Trenutno takšna investicija ni v proračunskem planu.

PP 401502 – Obratovalni stroški čistilnih naprav

Konto 40250303 – redno vzdrževanje čistilnih naprav

Republiški inšpektor je zapisal zapisnik o nedelovanju čistilne naprave in dne 20.12.2019 izdal sklep o denarni kazni v višini 10.000,00 EUR. Iz občinske uprave je bilo dano pojasnilo, da bo čistina naprava servisirana in v prihodnje tudi usposobljena, ter da bo delovala.

PP 400615 – stroški obratovanja prostorov

Konto 402500 – tekoče vzdrževanje poslovnih objektov

14.08.2019 PR/191990 400615 odpadne vode plačilo 27,85 €

14.08.2019 PR/191991 400615 odpadne vode plačilo 33,87 €

Gre za dva računa za odpadne vode, izdana na isti dan (14.08.2019), in sicer v dveh različnih zneskih. Obrazložitev občinske uprave je, da del občinske stavbe zaseda Upravna enota, kar je razvidno iz sklenjene pogodbe in razmejitve med Občino Lenart in Upravno enoto Lenart. Računi, ki bremenijo Občino Lenart in Upravno enoto Lenart plačuje Občina Lenart in jih po plačilu refundira Upravni enoti. Tudi nekateri drugi računi se podvajajo in za njih velja enako kot pri računih za odpadne vode.



OBČINA LENART
Trg osvoboditve 7
2230 LENART
NADZORNI ODBOR 2020

3. POVZETEK

Nadzorni odbor je opravil nadzor nad izdatki za blago in storitve (konto 402), ki je po svoji vsebini precej obsežen, tako po vrednosti kot vsebini. Konto 402- IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE je imel v zaključnem računu skupno vrednost 1.500.904,00€. Po začetnem pregledu stanja vseh navedenih kontov se je NO odločil za podrobnejši pregled naslednjih kontov:

- Pisarniški in splošni material in storitve
- Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije
- Tekoče vzdrževanje

4. MNENJE IN PRIPOROČILO

Nadzorni odbor po opravljenem pregledu porabe pisarniškega materiala nima nobenih pripomb ali priporočil.

Mnenje nadzornega odbora o izbiri ponudnika električne energije je, da je sam postopek bil korektno izveden.

Nadzorni odbor predlaga, da naj Občina preko javnega naročila male vrednosti izbere najugodnejšega ponudnika električne energije in za vsa odjemna mesta izbere enega ponudnika istočasno. Nadzorni odbor meni, da bo na tak način imela Občina Lenart najugodnejšega dobavitelja električne energije in tako delovala kot dober gospodar.

Kartice finančnega knjigovodstva so vzorno, točno in pravilno vodene.

Nadzorni odbor priporoča, da vzdrževalci in programerji računalniške in programske opreme omogočijo več pregledov po posameznih postavkah, v okviru istega konta in posameznega proračunskega porabnika.

Poročilo pripravili:

- Beno Puntnar,
- Rastko Hafner,
- Ksenija Ilich,
- Jožica Krajner

Jožica Krajner l.r.
Predsednica NO Občine Lenart