



OBČINA STARŠE
NADZORNI ODBOR
Starše 93 2205 STARŠE
Telefon: 02 686 48 00
Fax: 02 686 48 10
E-mail: obcina@starse

Številka: 032-4/2017-10

Datum: 07.10.2017

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU **družba Gradnje Starše d.o.o.**

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. in 43. člena Statuta Občine Starše (MUV št. 6/12, 18/16) ter 42. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Starše z dne 24.11.2016, je nadzorni odbor na 12. redni seji 11.05.2017 sprejel sklep o izvedbi nadzora finančnega poslovanja uporabnika proračunskih sredstev Gradnje Starše d.o.o..

NADZOROVANA OSEBA: Gradnje Starše d.o.o.
Starše 93, 2205 Starše
matična številka: 6041426000

ZAKONITI ZASTOPNIK: Anton Ekart - direktor

ČLANI NADZORA: Silvester Dominc – vodja nadzora
Milan Šprah
Janez Ekart

VSEBINA NADZORA:

1. Seznam javnih naročil v letu 2016
2. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti na dan 31.12.16
3. Bruto bilanca za leto 2016 in bilance za poslovno leto 2016 - Ajpes
4. Seznam dobaviteljev in kupcev po prometu v letu 2016
5. Seznam veljavnih najemnih pogodb v letu 2016
6. Subvencija - omrežnina Gradnje Starše: Občina Starše

POROČEVALEC: Silvester Dominc

IZVEDENCI: Niso bili vključeni v nadzor

DATUM NADZORA: 15.06.2017 na sedežu družbe

UVOD

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

a. Osnovni podatki o družbi, organiziranosti in o številu zaposlenih

Družba Gradnje Starše d.o.o je bila ustanovljena 22.9.2011 in vpisana v sodni register Okrožnega sodišča v Mariboru 14.10.2011. V tem času je nudila občini, občanom in ostalemu trgu različne storitve, vzdrževanje, izvajanje malih in srednje velikih investicij, predvsem kanalizacije v občini Starše, izvajanje strokovnih nadzorov itd. to je vse v smislu zadovoljevanja potreb in interesov prebivalcev ter gospodarstva v občini Starše in tudi drugod. Občina Starše je 100 % lastnik podjetja. Ustanovni kapital je bil v vrednosti 37.500 EUR. Poslovanje podjetja se opravlja prek TRR odprtega na Banki Sparkasse d.d. Maribor.

Organ nadzora poslovanja družbe je nadzorni svet, ki šteje tri člane.

V družbi je bilo na dan 31.12.2016 redno zaposlenih 12 delavcev in sicer: direktor, računovodja, poslovna sekretarka, dva skupinovodja, vodja voznega parka in šest cestno gradbenih delavcev.

b. Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša.

Obveznost družbe določajo različni zakoni in pravne podlage, ki jih mora gospodarska družba upoštevati pri izvajanju svojih nalog. Zakoniti zastopnik družbe je Anton Ekart – direktor družbe.

c. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom pri opravljanju nadzora

Potek samega nadzora je potekal tekoče. Na vsa dana vprašanja smo dobili zadovoljive odgovore, podkrepljene z dokumenti.

II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. in 43. člena Statuta Občine Starše (MUV št. 6/12, 18/16) ter 42. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Starše z dne 24.11.2016 in sklepa o izvedbi nadzora z dne 01.06.2017.

III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor je na svoji 12. redni seji 11.05.2017 sprejel sklep v skladu z letnim programom dela, nadzor o zaključnem računu, oz. poslovanja družbe Gradnje Starše d.o.o za leto 2016.

IV. NAMEN IN CILJI NADZORA

Osnovni namen in cilji nadzora je bil:

- ✚ preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- ✚ preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- ✚ preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ✚ ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- ✚ poročati o ugotovljenih nepravilnostih
- ✚ dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

UGOTOVITVENI DEL

I.PREDMET NADZORA

Nadzorni odbor je pregledal naslednja področja oz. dokumentacijo za leto 2016.

- Seznam javnih naročil v letu 2016
- Poročilo o popisu sredstev in obveznosti na dan 31.12.16
- Bruto bilanca za leto 2016 in bilance za poslovno leto 2016
- Seznam dobaviteljev in kupcev po prometu v letu 2016
- Seznam veljavnih najemnih pogodb v letu 2016
- Subvencija - omrežnina Gradnje Starše: Občina

II.OPIS PREGLEDA

S poslanim sklepom o izvedbi nadzora smo nadzorovano osebo vnaprej seznanili s tematiko, ki se bo obravnavala pri samem nadzoru družbe. V času nadzora je imel direktor družbe gospod Anton Ekart že pripravljeno dokumentacijo v pregled. Razgovor je potekal v prostorih družbe. Na vsa postavljena mu vprašanja smo dobili temeljite odgovore in jasno razlago.

➤ Javna naročila v letu 2016

S strani nadzorovane osebe smo člani nadzornega odbora dobili seznam javnih naročil, ki jih je omenjena družba izvedla v letu 2016 in sicer

- JN1496/2016 – Najem gradbene mehanizacije za izvedbo sekundarnih vodov II. faza 2. etapa pri gradnji kanalizacijskega omrežja v Občini Starše. Na razpis so se javili trije ponudniki, izmed katerih je po merilu »najnižja cena« bil izbran najugodnejši ponudnik Avtoprevoznništvo, gradbena mehanizacija, storitve Robert Gerečnik s.p., Starše.
- JN1497/2016 – Dobava materiala za izvedbo hišnih priključkov sekundarnih vodov II. faza 2. etapa pri gradnji kanalizacijskega omrežja v Občini Starše. Na razpis so se javili štiri ponudniki, izmed katerih je po merilu »najnižja cena« bil izbran najugodnejši ponudnik Pipelife Slovenija d.o.o., Trzin.

Prav tako smo dobili v pregled seznam evidenčni naročil v letu 2016, naročil, katerih vrednost naročila je nižja – »enostavni postopek oddaje naročila« (mejne vrednosti so zapisane v 21. členu ZJN-3), za katerega ne veljajo določbe zakona, ki ureja javno naročanje. Nadzorovana oseba je v letu 2016 izvedla

devet postopkov evidenčnih naročil za blago in razne storitve, katerih ni mogla izvesti v lastni režiji. Postavljalo se je vprašanje izbora ponudnika evidenčnega naročila: »Preizkus tesnosti kanalizacije ter jaškov, pregled kanalizacije s TV kamero«. Po pojasnilu smo dobili v pregled zapisnik o izbiri z dne 01.03.2016, iz katerega je razvidno, da sta bili oddani dve ponudbi in sicer Varinger d.o.o., Maribor ter AGJ d.o.o. Lenart v Slovenskih goricah. Po merilu najnižja ponudbena cena je bila izbrana družba AGJ d.o.o.. Nadzorovani osebi predlagamo, da si napravi Pravilnik za enostavni postopek oddaje naročila, saj bo s tem lahko nedvoumno zagovarjala transparentnost postopka izbire.

➤ Poročilo o popisu sredstev in obveznosti na dan 31.12.16

S strani odgovorne osebe smo dobili v pregled kompletno dokumentacijo, ki se je nanašala na popise za leto 2016. Po pregledu dokumentacije vprašanj v zvezi s poročilom popisa sredstev in obveznosti na dan 31.12.2016 člani nadzornega odbora nismo zastavili, saj je dokumentacija izkazovala, da je nadzorovana oseba popis opravila v skladu s pravili in zakonskimi podlagami računovodenja. Gospod Ekart je podal informacijo, da je bila podana prijava vloma in kraje na policijo. V začetku meseca septembra 2016 se je namreč zgodila tatvina kosilnice v občinskem objektu na naslovu Loka 16 c, Starše. Vrednost kosilnice je cca 200,00 EUR. Primer do zaključka nadzora s strani policije še ni razrešen.

➤ Bruto bilanca za leto 2016 in bilance za poslovno leto 2016

Na mizo smo dobili bruto bilanco na dan 31.12.2016 in bilance, ki so bile oddane na AJPES. Navedena dokumentacije nam je bila primerjalna osnova za naslednjo točko iz seznama nadzora.

➤ Seznam dobaviteljev in kupcev po prometu v letu 2016

Vsi zahtevani sezname nam bili dani na dan sklica nadzora. Pri pregledu dolžnikov se je postavilo vprašanje glede odprtega stanja AGJ-REBERNIK GORAN s.p., Lenart v Slovenskih goricah v znesku 8.737,08 EUR na dan 31.12.2016. Nadzorovana oseba je skupaj z Občino Starše in izvajalcem, samostojnim podjetnikom AGJ-REBERNIK GORANOM sklenila Pogodbo št. 3/2016 o izvajanju obračuna okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda ter obračuna odvajanja in omrežnine v Občini Starše. Pogodbene stranke so se dogovorile, da bo izvajalec AGJ zaračunal na svojih računih okoljsko dajatev za Gradnje Starše, skladno z uredbo in sicer v imenu in za račun nadzorovane osebe. Iz 6. člena zgoraj citirane pogodbe je razvidno, da bo izvajalec zaračunal nadzorovani osebi:

- za izvajanje storitev obračuna okoljske dajatve fiksno 583,33 EUR/mesec brez DDV ter
- za storitve obračuna odvajanja in omrežnine fiksno 82,50 EUR/mesec.

Po pogovoru z odgovorno osebo družba Gradnje Starše izstavlja mesečne fakture na osnovi plačanih zneskov uporabnikov, ki pa so osnova za izstavitve fakture izvajalcu AGJ_REBERNIK GORAN. Po proučitvi dejstev, smo poprosili nadzorovano osebo, da se preverijo medsebojni odnosi glede vodenja in zapiranja knjigovodskih evidenc med omenjenima družbama. Smatramo namreč, da mora imeti nadzorovana oseba pregled nad neplačanimi terjatvami in jih tudi posledično imeti zavedene v knjigovodskih evidencah.

➤ Seznam veljavnih najemnih pogodb v letu 2016

Nadzorovana oseba je imela v letu 2016 sklenjenih devet najemnih pogodb in sicer pet z Občino Starše, dve z Osnovno šolo Starše ter dve z drugimi pravnimi osebami.

➤ Subvencija - omrežnina Gradnje Starše: Občina

Gradnje Starše in Občina Starše imata v zvezi z najemnino infrastrukture in obračunom ter subvencije sklenjeno Pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture ter obračun omrežnine za odvajanje odpadnih komunalnih vod - odvajanje odplak, št. 35410-12/2014, z dne 16.12.2014. Omrežnina za odvajanje odpadnih komunalnih vod – odvajanje odplak se zaračuna po Uredbi o metodologiji za oblikovanje cen storitev občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. list RS št. 87/12.

Zavezanci za plačilo storitev opravljanja javne službe so fizične ali pravne osebe, ki so uporabniki storitve. Omrežnina je del cene, ki vključuje stroške javne infrastrukture javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode (stroške amortizacije ali najema osnovnih sredstev in naprav, ki so javna infrastruktura, stroške zavarovanja infrastrukture javne službe, ipd.). Ceno omrežnine predlaga izvajalec javne službe in jo predloži občini v potrditev (izračuna v prilogi).

Priporočila in predlogi

Nadzorovani osebi priporočamo, da se pridobi seznam dolžnikov - neplačnikov po podpisani pogodbi z izvajalcem AGJ-REBERNIK GORAN s.p. ter se ustrezno evidentirajo v računovodske knjige. S strani izvajalca storitve je potrebno pridobiti mesečne podatke tako o fakturirani kot plačani realizaciji.

Prav tako bi nadzorovani osebi, v sodelovanju z občinsko upravo občine Starše, predlagali, da na preprost, jasn in razumljiv način pojasni občankam in občanom občine Starše mesečno položnico, ki jo dobimo od AGJ-REBERNIK GORAN s.p. in Komunalnega podjetja Ptuj.

Ugotovitve

Družba je pripravila za nadzor vso potrebno dokumentacijo. Ob pregledu je bilo ugotovljeno, da je sledljivost dokumentov zadovoljiva. Tudi postopki procesnega vodenja družbe so evidentirani. Pregled dokumentacije, ki je bila predmet nadzora, ni pokazal neskladij ali nepravilnosti pri poslovanju družbe v času nadzora, razen v primeru kot smo zapisali v priporočilih in predlogih. Nadzorni odbor se direktorju g. Antonu Ekartu in njegovim sodelavcem zahvaljuje za ažurno in dodatno delo, ki so ga imeli v zvezi z opravljenim nadzorom.

Zaključek

Nadzorovana oseba ima v skladu s 45. členom poslovnika nadzornega odbora Občine Starše možnost, da v roku 15 dni po prejemu tega poročila poda odzivno poročilo. Če po preteku tega roka odzivnega poročila ni, se smatra to poročilo končno.

Menimo, da so podane ugotovitve na podlagi zadostno pregledanega vzorca poslovne in knjigovodske dokumentacije, s tem so podani pogoji za izdajo končnega poročila.

Predsednik NO
Milan Šprah l.r.