



NADZORNI ODBOR

Kardoševa 2
9000 Murska Sobota
e-pošta: mestna.obcina@murska-sobota.si

Številka: 011-0019/2018-5
Datum: 15.11.2018

V skladu z določili 43. člena Statuta Mestne občine Murska Sobota (Uradni list RS, št. 23/07-uradno prečiščeno besedilo, 49/10, 39/15 in 69/17), 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Murska Sobota (Uradni list RS, št. 100/13 in 50/18), določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) ter na podlagi sklepa nadzornega odbora št.: 011-0014/2018-2 z dne 20.4.2018 je Nadzorni odbor Mestne občine Murska Sobota na svoji 29. seji, dne 15. novembra 2018, sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU
SODELOVANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA Z DRUŽBO ZGODBA D.O.O.
IN PRORAČUNSKE POSTAVKE 14032004 REGIJSKI PROMOCIJSKI CENTER
(OSTALI ODHODKI)**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Murska Sobota.

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Roman Ladislav RATKAI, predsednik
- dr. Branko ŠKAFAR, namestnik predsednika
- Gabrijela JAKOB, članica
- Romeo VARGA, član

2. Poročevalka

Gabrijela JAKOB, članica Nadzornega odbora Mestne občine Murska Sobota

3. Naziv nadzorovane osebe

Mestna občina Murska Sobota, Kardoševa ulica 2, 9000 Murska Sobota
matična številka: 5883172000
e-pošta: mestna.obcina@murska-sobota.si
splet: <http://www.murska-sobota.si/>

Članica nadzornega odbora Mestne občine Murska Sobota, Gabrijela Jakob, je v Mestni upravi Mestne občine Murska Sobota v mesecu septembru in oktobru 2018, v skladu s sklepom nadzornega odbora Mestne občine Murska Sobota, št. 011-0014/2018-2 z dne 20. 4. 2018, opravila nadzorni pregled sodelovanja Mestne občine Murska Sobota z družbo Zgodba d.o.o. in proračunske postavke 14032004 regijski promocijski center (ostali odhodki).

Opomba:

Osnova za sprejem sklepa za izvedbo nadzornega pregleda je, kot je zapisano v uvodnem besedilu sklepa samega, predlog člana Komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja (v nadaljevanju: KMVVI), mag. Antona Štihca, podan na 44. seji KMVVI dne 13. marca 2018. Predlagal je, da Nadzorni odbor Mestne občine Murska Sobota »preveri javna naročila Mestne občine Murska Sobota v zadevah: Zgodba d.o.o. (PR svetovanje) in najem konstrukcije Expo-pavilja v družbi Murska transport d.o.o.«. Nadzorni

odbor Mestne občine Murska Sobota se je z navedenim predlogom seznanil na svoji 21. seji dne 20. 4. 2018 in sprejel sklep št. 011-0014/2018-2, ki glasi:

»Nadzorni odbor se je odločil, da bo preveril javna naročila Mestne občine Murska Sobota v zadevah: Zgodba d.o.o. (PR svetovanje) in najem konstrukcije Expo panoja družbi Murska transport d.o.o. in da bo nadzor opravila članica nadzornega odbora Gabrijela Jakob.«

Ob pregledu dokumentacije pri nadzorovani osebi Mestni občini Murska Sobota je bilo ugotovljeno, da je pobuda bila podana zmotno, saj ne gre za najem konstrukcije Expo panoja v družbi Murska transport d.o.o., pač pa za najem prostorov za skladiščenje Expo panoja pri družbi Frbežar d.o.o.. Ker sta obe družbi enoosebni, edini družbenik obeh družb pa ista fizična, je svetnik v svoji pobudi zmotno podal napačno ime družbe.

Skladno z ugotovitvijo je naziv nadzornega poročila in poročilo samo prilagojeno dejanskemu stanju.

I. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Mestna uprava Mestne občine Murska Sobota opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, določenih z Odlokom o organizaciji in nalogah mestne uprave Mestne uprave Mestne občine Murska Sobota (Uradni list RS, št. 9/15). Svoje naloge opravlja mestna uprava v skladu z zakoni, Statutom Mestne občine Murska Sobota ter navedenim odlokom.

Mestna uprava je na dan 31. 12. 2017 zaposlovala 55 oseb, od tega 53 za nedoločen čas, 1 za določen čas (direktor mestne uprave) in 1 funkcionar (župan).

Mestno občino Murska Sobota predstavlja in zastopa župan, ki tudi nadzoruje, usmerja in daje navodila za vodenje mestne uprave ter tudi odgovarja za pravilnost poslovanja občine. Svojo mandatno funkcijo opravlja profesionalno.

V obdobju, na katero se nanaša revizija, je bila odgovorna oseba župan mestne občine dr. Aleksander Jevšek.

Mestno upravo neposredno vodi direktor mestne uprave Srečko Đurov.

V času nadzora je članica nadzornega odbora sodelovala s Srečkom Đurovom, direktorjem mestne uprave, Mileno Vöröš, vodjo oddelka za premoženjsko pravne zadeve Murska Sobota, Vido Lukač, vodjo kabineta župana, Klaudijo Šadl Jug, vodjo oddelka za gospodarske zadeve in Slavico Merklin, računovodjo v oddelku za javne finance, vsi zaposleni v mestni upravi Mestne občine Murska Sobota.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, ZLS-UPB2, 76/08, 79/09, 14/10 – Odločba Ustavnega sodišča, 51/10 in 30/18)
- Statut Mestne občine Murska Sobota (Ur. l. RS, št. 23/07 – UPB, 49/10, 39/15 in 69/17)
- Sklep št. 011-0014/2018-2

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep št. 011-0014/2018-2 z dne 20. aprila 2018.

4. Namen in cilji nadzora

Namen nadzora je pregled zakonitosti, smotrnosti, racionalnosti in upravičenosti postopkov pri sodelovanju Mestne občine Murska Sobota z družbo Zgodba d.o.o. in proračunske postavke 14032004 regijski promocijski center (ostali odhodki).

Cilj nadzora je podati mnenje in ugotovitve o nadzoru ter priporočila.

II. UGOTOVITVENI DEL

Izvajalka nadzora je pri nadzoru pregledala naslednjo dokumentacijo:

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, ZJF-UPB4 in 14/13 - popravek Uradnega prečiščenega besedila ZJF-UPB4p, 101/13 in 13/18)
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti – ZSPDSLS (Ur. l. RS, št. 86/10, 75/12, 50/14 in 76/15) – veljavnost od 17. 11. 2010 do 10. 3. 2018
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti – ZSPDSLS-1 (Ur. l. RS, št. 11/18) – veljavnost od 10. 3. 2018
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 34/11, 42/12, 24/13, 10/14, 58/16, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 31/18) - veljavnost od 7. 5. 2011 do 3. 6. 2018
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 31/18) - veljavnost od 3. 6. 2018
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11 – ZIntPK-UPB2, uradno prečiščeno besedilo)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 112/09, 58/2010, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17)
- Zakon o javnem naročanju - ZJN-3 (Ur. l. RS, št. 91/15 in 14/18)
- Odlok o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2016, sprejet na 11. redni seji mestnega sveta dne 1. 3. 2016 (Ur. l. RS, št. 18/2016 z dne 4. 3. 2016)
- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016, sprejet na 17. redni seji mestnega sveta dne 24. 11. 2016 (Ur. l. RS, št. 77/2016 z dne 2. 12. 2016)
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016, sprejet na 21. redni seji mestnega sveta dne 4. 5. 2017 (Ur. l. RS, št. 25/2017 z dne 19. 5. 2017)
- Odlok o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2017, sprejet na 20. redni seji mestnega sveta dne 2. 3. 2016 (Ur. l. RS, št. 11/2017 z dne 3. 3. 2017)
- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017, sprejet na 23. redni seji mestnega sveta dne 12. 9. 2016 (Ur. l. RS, št. 50/2017 z dne 15. 9. 2017)
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017, sprejet na 28. redni seji mestnega sveta dne 19. 4. 2017 (Ur. l. RS, št. 31/2018 z dne 4. 5. 2018),
- Odlok o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2018, sprejet na 27. redni seji mestnega sveta dne 25. 1. 2018 (Ur. l. RS, št. 6/2018 z dne 2. 2. 2018)
- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018, sprejet na 29. redni seji mestnega sveta dne 14. 6. 2018 (Ur. l. RS, št. 44/2018 z dne 29. 6. 2018)
- Kartica partnerja Zgodba d.o.o. za obdobje od januarja 2015 do septembra 2018
- Pregled kontov stroškov partnerja Zgodba d.o.o. za obdobje od januarja 2015 do septembra 2018
- Pregled po stroškovnih nosilcih za proračunsko postavko *15023004 Celostne teritorialne naložbe* za obdobje od januarja 2016 do septembra 2018
- druga dokumentacija vezana na sodelovanje z Zgodba d.o.o. (naročilnice, računi...)
- Pregled kontne kartice *402603 Najemnine in zakupnine za druge objekte* za proračunsko postavko *14032004 Regijski promocijski center (ostali odhodki)* za obdobje od januarja 2016 do septembra 2018
- druga dokumentacija vezana na skladiščenje elementov EXPO paviljona (naročilnice, računi...)

Uporabljen metoda nadzora:

Nadzor je temeljil na ugotavljanju skladnosti postopkov in poslovnih dogodkov s predpisi, skladnosti višine porabljenih sredstev z načrtovanimi oz. razpoložljivimi.

Nadzor je bil izveden na osnovi vpogleda v dokumentacijo pri nadzorovani osebi Mestni občini Murska Sobota (izpisi iz glavne knjige, pogodbe, računi...), pri čemer je nadzorni odbor, skladno s svojo pristojnostjo, pridobil samo pogodbe, kjer je Mestna občina Murska Sobota ena izmed pogodbenih strank. Kakršnekoli ponudbe, pogodbe... za izvedbo storitve skladiščenja EXPO panoja med SPIRIT Slovenija in Frbežjar d.o.o nadzorni odbor ni pridobil. Prav tako nadzorni odbor ni pregledoval postopka prijave in izbora Mestne občine Murska Sobota za trajnega upravljalca EXPO paviljona.

1. Sodelovanje Mestne občine Murska Sobota z družbo Zgodba d.o.o.

Iz vpogleda v Poslovni register Slovenije (ePRS) je razvidno, da je bila družba z omejeno odgovornostjo ZGODBA, Poslovno svetovanje, d.o.o. (skrajšana firma ZGODBA d.o.o.) s sedežem Gosposvetska cesta 84, 2000 Maribor, ustanovljena dne 18. 6. 2015. Družbeniki so Jure Struc (33,3% delež), Matevž Frangež (33,3% delež) in Mitja Blagajac (33,4% delež). Družba je davčni zavezanec in izstavlja račune z izkazano splošno stopnjo DDV.

Pregled po letih

Obseg poslovanja Mestne občine Murska Sobota s podjetjem Zgodba d.o.o. je do konca septembra 2018 znašal 70.619,34 EUR (z DDV) in je po letih naslednji (glede na datum plačila in realizacijo odhodkov):

- 5.454,33 EUR v letu 2015,
- 5.820,31 EUR v letu 2016,
- 24.787,96 EUR v letu 2017,
- 34.546,74 EUR v letu 2018 (do konca meseca septembra).

Glede na obseg sodelovanja se je nadzorni odbor omejil na pregled dokumentacije za leti 2017 in 2018, za leti 2015 in 2016 dokumentacije podrobno ni pregledoval (manjši obseg sodelovanja).

Mestna občina Murska Sobota je z Zgodba d.o.o. pričela sodelovati hitro po ustanovitvi. Dne 4. 8. 2015 je prejela prvi račun (račun št. 002/2015 – izdelava prezentacije) in drugega 8. 12. 2015 (račun št. 021/2015 – priprava kom. mat. za privabljanje potencialnih vlagateljev). Stroški so bremenili proračunsko postavko *14031003 Druge promocijske aktivnosti občine*, knjiženi so bili na konto *402999 Drugi operativni odhodki*. Vsi računi so bili v istem letu tudi plačani.

1.

V letu 2017 je Mestna občina Murska Sobota podjetju Zgodba d.o.o. **plačala** 24.787,96 EUR z DDV. Skoraj vsi računi (razen enega v višini 1.220,00 EUR) v višini 23.567,96 EUR se nanašajo na proračunsko postavko *15023004 Celostne teritorialne naložbe*, knjiženi so na konto *402099 Drugi splošni material in storitve*. Znesek 1.220,00 EUR se je nanašal na proračunsko postavko *02011000 Vizija in strategija razvoja MOMS*, konto *402099 Drugi splošni material in storitve*.

Glede na **obdobje opravljenih storitev** so v letu 2017 s strani Zgodba d.o.o. bili izstavljeni računi v skupni višini 27.145,00 EUR (z DDV) oz. 22.250,00 EUR (brez DDV), in sicer:

- 1.750,00 EUR brez DDV oz. 2.135,00 na osnovi naročilnice št.: Priprava gradiva glede Soboškega jezera za potrebe Sveta zavoda Pomurske lekarne in komunikacijske podpore ter sporočil,
- 1.000,00 EUR brez DDV oz. 1.220,00 EUR z DDV na osnovi naročilnice: Izdelava prezentacije za izvedbeni načrt,
- 19.500,00 EUR brez DDV oz. 23.790,00 EUR z DDV na osnovi pogodbe št. 615-007/2017-1(125) z dne 24. 4. 2017 (Pogodba – Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future, v nadaljevanju: pogodba).

Glede na izkazan obseg sodelovanja z Zgodba d.o.o. je v nadaljevanju pregledana dokumentacija (pravna podlaga, računi...) za proračunsko postavko *15023004 Celostne teritorialne naložbe* (1. in 3. alineja prejšnjega odstavka).

Pregled pogodbe iz tretje alineje prejšnjega odstavka:

Mestna občina Murska Sobota je dne 24. 4. 2017 s podjetjem Zgodba d.o.o. sklenila Pogodbo - Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future) št. 615-007/2017-1(125). Pogodbo je sklenila na način, da je k oddaji ponudbe pozvala samo enega ponudnika Zgodba d.o.o. dne 5. 4. 2017. Mestna občina Murska Sobota je kot naročnik v pogodbi navedla: »naročnik je povabil edinega ponudnika k oddaji ponudbe iz razloga, ker gre za specifične storitve na področju komunikacijske podpore v okviru novega evropskega instrumenta urbanega razvoja in ker je ta ponudnik/izvajalec v preteklosti za naročnika že uspešno izvedel učinkovito in izjemno dobro komunikacijsko podporo za projekte urbanega razvoja in ker smo s ponudnikom v preteklosti uspešno sodelovali na podobnih projektih«. Prav tako se je Mestna občina Murska Sobota kot naročnik v pogodbi

pri navajanju razlogov, zakaj je k oddaji ponudbe pozvala samo enega ponudnika, sklicevala na 11. člen Notranjih navodil za oddajo javnih naročil, za katera ni potrebna objava na portalu javnih naročil (v nadaljevanju: *Notranja navodila*), ki pravi (navedba iz pogodbe): »Naročilo je mogoče oddati tudi v primeru, če se pridobi informacija glede cene oz. merila za izbor pri zgolj enem ponudniku, pod pogojem, da naročnik oceni, da je taka oddaja naročila gospodarna«.

1. ugotovitev:

Mestna občina Murska Sobota je s takim načinom izbire izvajalca ravnala v neskladju z 9. členom Notranjih navodil za oddajo javnih naročil, za katera ni potrebna objava na portalu javnih naročil z dne 31. 7. 2014 št. 439-0002-2014, ker ni k oddaji ponudbe pozvala vsaj dveh ponudnikov. Napačno je tolmačila 11. člen, ki namreč spada v poglavje Notranjih navodil z naslovom 2. *Enostavni postopek – naročanje s preverjanjem*, ki v členih od 8. do 12. določa postopek oddaje javnih naročil blaga oz. storitve, katerih vrednost brez DDV je enaka ali višja od 2.000,00 EUR in nižja od 20.000,00 EUR oz. v primerih oddaje javnih naročila gradenj, katerih vrednost brez DDV je enaka ali višja od 5.000,00 EUR in nižja od 40.000,00 EUR.

Tako bi morala Mestna občina Murska Sobota 11. člen Notranjih navodil tolmačiti v povezavi z ostalimi členi tega poglavja in nikakor ne samostojno. Pri tolmačenju 11. člena Notranjih navodil Mestna občina Murska Sobota tako ni upoštevala njegove navezave na 9. člen tega istega akta, katerega prvi stavek prvega odstavka pravi: »Naročnik izvede povpraševanje pri najmanj dveh ponudnikih, za katera meni, da izpolnjujeta pogoje za izvedbo naročila, razen v primeru, če je na trgu manj usposobljenih ponudnikov.«

11. člen, ki pravi: »Naročilo je mogoče oddati tudi v primeru, če se pridobi informacija glede cene oz. merila za izbor pri zgolj enem ponudniku, pod pogojem, da je taka oddaja naročila gospodarna« Mestno občino Murska Sobota nikakor ne odvezuje zaveze iz 9. člena po povabilu vsaj dveh ponudnikov k oddaji ponudbe, pač pa le dovoljuje, da lahko odda naročilo v primeru, če od k oddaji ponudbe pozvanih ponudnikov (vsaj dveh) prejme samo eno ponudbo.

Tudi morebitni argument, da je na trgu manj usposobljenih ponudnikov (torej niti 2, pač pa samo eden), ki bi edini lahko bil razlog za neposredno oddajo naročila, ne vzdrži, saj je splošno znano, da na trgu obstaja več ponudnikov, ki so usposobljeni za izvedbo naročila.

V zvezi s 1. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Ugotovitev je napačna. Notranje navodilo za oddajo javnih naročil, za katera ni potrebna objava na portalu javnih naročil (v nadaljevanju: *Navodila*), izdano dne 31.7.2014, št. 439-0002-2014 v poglavju II. Postopki oddaje javnih naročil, za katera ni potrebna objava na portalu javnih naročil, določa, da se oddaja takšnih naročil oddaja po dveh postopkih in sicer:

- po enostavnem postopku – naročanje brez preverjanja in
- po enostavnem postopku – naročanje s preverjanjem.

Naročanje po enostavnem postopku brez preverjanja se po točki 1. Navodil, 5.odst. izvede za blago oziroma storitve nižje od 2.000,00 EUR brez ddv in za gradnje, nižje od 5.000,00 brez ddv. Naročanje brez preverjanja pomeni, da se lahko odda delo ali naroči storitev pod navedeno vrednostjo samo s ponudbo enega ponudnika, brez da bi naročnik preverjal ali zbiral ponudbe še pri drugih ponudnikih.

Naročanje po enostavnem postopku s preverjanjem, pa je v Navodilih opredeljeno v točki 2. (Enostavni postopek – naročanje s preverjanjem), kamor spadajo členi od 8. do 12. Tako je za ta postopek po 9. členu Navodil določeno, da se izvede s povpraševanjem pri najmanj dveh ponudnikih, za katera naročnik meni, da izpolnjujeta pogoje za izvedbo naročila, razen v primeru, če je na trgu manj usposobljenih ponudnikov. Gre za generalno določbo, po kateri je naročnik dolžan zaprositi za ponudbe vsaj dva ponudnika, če vrednost naročila znaša od vrednosti 2.000,00 eur oz. 5.000,00 eur do 20.000,00 eur oz. 40.000,00 eur.

Že povsem po gramatikalni razlagi predpisa izhaja, da je vsebina 11. člena povsem specialna določba (lex specialis) napram 9. členu Navodil, saj določa, da je naročilo (torej ne glede na generalno določbo) mogoče oddati tudi v primeru, če se pridobi informacija glede cene zgolj pri zgolj enem ponudniku, pod pogojem, da naročnik oceni, da je taka oddaja naročila gospodarna.

Ocena, da je oddaja naročila gospodarna (po 11. čl. Navodil), je na strani naročnika in je subjektivna, torej če ocenjuje, da je ponudnik sam najbolj sposoben izvesti javno naročilo. Upoštevajoč pravila jezikovne, teleološke in logične razlage Navodilo torej jasno določa, da se naročanje po enostavnem postopku s preverjanjem praviloma izvaja na način, da naročnik zaprosi za ponudbe najmanj dveh ponudnikov, kadar pa naročnik oceni, da je oddaja gospodarna, pa lahko zaprosi in odda naročilo tudi samo enemu ponudniku. Ocena (mnenje) naročnika o tem, da je takšna oddaja gospodarna, pa je samo na naročniku (oz.

predlagatelju naročila), ki mora izkazati, da se z oddajo teh del zagotovi gospodarna in učinkovita poraba javnih sredstev in uspešno doseže cilje svojega delovanja (načelo gospodarnosti).

Ne glede na navedeno, pa smo mnenja, da četudi ugotovitev nadzornega odbora v pojasnilu št. 1 vzdrži, torej da je bilo potrebno pri izbiri izvajalca ravnati (samo) v skladu z 9. členom Navodil, to vseeno ne pomeni, da naročnik ne more pridobiti ponudbe samo od enega ponudnika oziroma da je obvezno povpraševanje pri več ponudnikih. Pri storitvah komunikacijske podpore naročniku gre za storitve, ki temeljijo ne samo na strokovnosti, ampak predvsem tudi na medsebojnem zaupanju, zato naročnik sme zbirati ponudbe ponudnikov ali torej pridobiti ponudbo samo enega ponudnika, za katerega *sam meni*, da njegovim kriterijem ustreza. 9. člen namreč izrecno napotuje na »mnenje« naročnika, torej na njegovo subjektivno oceno, da ugotovi, kdo izpolnjuje pogoje. Če torej meni, da je usposobljen ponudnik za konkretne storitve samo eden, je naročnik v smislu 9. člena Navodil tudi upravičen pridobiti ponudbo samo enega ponudnika, še posebej pa je to upravičeno takrat, kadar na trgu ne obstaja veliko oz. več ponudnikov takšnih storitev.

Sicer pa so Navodila internega značaja, sedaj veljavna zakonodaja o javnem naročanju jih ne predpisuje kot obvezna. Glede na to, da je navodila sprejel župan, je ta tudi edini pristojen, da jih ustrezno razlaga oziroma tolmači, kadar pride do nerazumevanja določb, lahko jih tudi razveljavi, saj njihov sprejem ni nujen. Vendar pa za to ni potrebe, navodila se v mestni upravi uporabljajo na ustaljen način v smislu pravnih razlag, kot navedeno zgoraj.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil in argumentacije nadzorovane osebe ne sprejema.

V postopku nadzora so bili pregledani tudi vsi računi, ki so bili izdani na podlagi te pogodbe, zajemajo pa obdobje opravljenih storitev od datuma sklenitve pogodbe 24. 4. 2017 do 31. 12. 2017, ko je pogodba prenehala veljati. Pregledana so bila vsa poročila in priloge računom, ki so bila nadzornemu odboru med opravljanjem nadzora predložena na vpogled.

Predmet pogodbe:

Predmet pogodbe je načrtovanje, priprava in izvedba aktivnosti pri projektu. »komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future. Izvajalec bo za naročnika izvajal naslednje storitve:

- priprava komunikacijske strategije
- priprava komunikacijskih sporočil
- priprava komunikatorjev
- tedensko komunikacijsko svetovanje
- kreativna podpora komunikaciji
- krizno komuniciranje.

Iz poročil, ki so priložena posameznim računom, so razvidne konkretne aktivnosti, ki jih je izvajalec Zgodba d.o.o. opravila za Mestno občino Murska Sobota kot naročnika, v nadaljevanju navajamo le nekatere, ki niso neposredno povezane s postavko, na katero so knjižene:

- priprava komunikacijskih izhodišč (Seja MOMS, lekarne, kadri) in kratka analiza lekarništva v Sloveniji - maj 2017
- priprava komunikacijskih izhodišč (borci) – maj 2017
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor (Bogatajevi dnevi) – junij 2017
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor (Socialno podjetje, Pušča) – junij 2017
- priprava sporočila za medije (Socialno podjetje, Pušča) – junij 2017
- priprava komunikacijskih izhodišč (Dan državnosti) – junij 2017
- priprava sporočila za medije – seja MS MOMS (12. 9. 2017)
- priprava uvodnika za Soboške novine (11. 9. 2017, 6. 10. 2017)
- priprava komunikacijskih podlaga za RK MS (8. 10. 2017)
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor Gazele (15. 10. 2017)
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor teden starejših (23. 10. 2017)
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor Reformacija (25. 10. 2017)
- priprava komunikacijskih izhodišč za uvodnik Soboške novine – starejši (8. 11. 2017)
- priprava komunikacijskih izhodišč za sejo MS MOMS (27. 11. 2017)
- pomoč pri pripravi komunikacijskih izhodišč za radio Nedeljska kuhinja (november 2017)

- in druge.

2. ugotovitev:

Mestna občina Murska Sobota ravnala v neskladju s predpisi, saj odhodkov proračuna, ki so vezani na delovanje župana, v proračunu ni vključila k proračunskemu uporabniku 3000 *Župan*, pač pa k proračunskemu uporabniku 4000 *Občinska uprava*. Glede na vsebino gre za stroške odnosov z javnostmi župana (sporočila za javnost, objava informacij v medijih...), ki bi kot taka morala biti vključena k proračunskemu uporabniku 3000 *Župan* k podprogramu 01019003 *Dejavnost župana in podžupanov*. Vrednostnega obsega ni mogoče opredeliti, saj v pogodbi ni določena vrednost posamezne izvedene storitve.

V zvezi z 2. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Z ugotovitvijo se strinjamo, v proračunu za prihodnje leto se bo ugotovljena nepravilnost odpravila.

Pogodbena vrednost:

Dogovorjena je bila v višini 19.500,00 EUR (brez DDV) oz. 23.790,00 EUR (z DDV). Cena je fiksna do zaključka vseh del. Pogodbena vrednost bo naročniku obračunana po mesečnih fakturah. Vsaka faktura, ki bo dostavljena do 8. v mesecu za pretekli mesec, mora biti opremljena z ustreznim poročilom in ustreznimi prilogami o izvedeni storitvi v preteklem mesecu.

3. ugotovitev:

Pogodbeno je dogovorjena samo skupna pogodbena vrednost, ne pa tudi cena konkretno izvedene storitve oz. pisnega gradiva. Računi so izstavljeni v pavšalnih vrednostih v različnih mesečnih zneskih. Ker ni podrobneje definiranih cen posameznih storitev je nemogoče s strani naročnika preveriti, ali z računom zaračunana vrednost ustreza izvedenim aktivnostim iz poročila. Naročnik na račun tudi ni ugovarjal in je vsakega upošteval kot pravičnega. V skupnem znesku so bili vsi za leto 2017 izstavljeni mesečni računi natančno enaki pogodbeni vrednosti, t.j. 19.500,00 EUR brez DDV oz. 23.790,00 z DDV.

V zvezi s 3. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Potrjevanje računov in izplačila iz proračuna občine potekajo v skladu z internim aktom - Navodilom o notranjih kontrolah in odgovornostih pri izplačilih iz proračuna Mestne občine Murska Sobota, št. 007-0019/2007 z dne 1.12.2009. Navodilo določa, da mora skrbnik postavke ob prejemu knjigovodske listine (računa, fakture, zahtevka) preveriti, če so sredstva na proračunskih postavkah zagotovljena, nato pa preveriti ustreznost podatkov v listini z dejanskim naročenim in opravljenim delom, dobavljenim blagom (pogodbo, naročilnico, dobavnico, gradbeno knjigo, ipd). Skrbnik s podpisom in datumom potrdi resničnost in ustreznost knjigovodske listine, torej v primeru, če dela ali storitev ne bi bila opravljena, tudi račun posledično ne bi bil potrjen in s tem tudi ne plačan.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil in nadzorovani osebi priporoča, da se v prihodnje pri sklenitvi pogodb, tudi če gre za pavšalne zneske, podrobneje opredelijo in ovrednotijo posamezna dela, ki so vsebina teh pogodb in nato še specificirajo po posameznih računih.

Protikorupcijska klavzula:

3. odstavek 15. člena pogodbe pravi:

Izvajalec bo naročniku na njegov poziv posredoval podatke o:

- *svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komadistih ali drugih lastnikov in podatke o lastniških deležih navedenih oseb;*
- *gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so z njim povezane družbe.*

4. ugotovitev:

Mestna občina Murska sobota je ravnala v neskladju s 6. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11 – ZIntPK-UPB2, uradno prečiščeno besedilo), saj je bila zaradi zagotovitve transparentnosti posla in preprečitve korupcijskih tveganj dolžna pred sklenitvijo pogodbe v vrednosti nad 10.000,00 EUR brez DDV od ponudnika pridobiti izjavo oziroma podatke o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika, vključno z udeležbo tihih družbenikov, ter o

gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so povezane družbe s ponudnikom.

Mestna občina Murska Sobota bi zato morala izjavo pridobiti že pred sklenitvijo pogodbe, na poziv KPK pa jo predložiti tudi njej (KPK).

3. odstavek 15. člena pogodbe je zato v neskladju z Zakonom o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11 – ZIntPK-UPB2, uradno prečiščeno besedilo).

V zvezi z 4. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Po pregledu še drugih spisov v mestni upravi, ki so se nahajali pri različnih sodelavcih, se ugotavlja, da je bila izjava pred sklenitvijo pogodbe v letu 2017 z družbo Zgodba d.o.o., dejansko pravočasno pridobljena, vendar ni bila posredovana nadzornemu odboru ob izvajanju nadzora. Izjava se nahaja v spisu pri sodelavki za javna naročila.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil. Nadzornemu odboru je bila s strani Mestne uprave Mestne občine Murska Sobota predložena izjava (ena od dveh) o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika.

2.

V letu 2018 (do konca septembra) je Mestna občina Murska Sobota podjetju Zgodba d.o.o. **plačala** 34.186,74 EUR z DDV. Skoraj vsi prejeti računi (razen enega v višini 9.735,60 EUR) v višini 24.451,14 EUR se nanašajo na proračunsko postavko *15023004 Celostne teritorialne naložbe*, knjiženi so na konto *402099 Drugi splošni material in storitve*. Znesek 9.735,60 EUR se je nanašal na proračunsko postavko *14021007 Vrata v Pomurje*, konto *402099 Drugi splošni material in storitve*.

Glede na **obdobje opravljene storitve** so v letu 2018 do konca avgusta s strani Zgodba d.o.o. bili izstavljeni računi v skupni višini 20.993,00 EUR (z DDV) oz. 17.208,10 EUR (brez DDV), in sicer:

- 1.800,00 EUR brez DDV oz. 2.696,20 EUR za mesec januar 2018 na osnovi naročilnice št. 2018/000005: Komunikacijska podpora CTN, januar 2018,
- 1.800,00 EUR brez DDV oz. 2.696,20 EUR za mesec februar 2018 na osnovi naročilnice št. 2018000071: Komunikacijska podpora CTN, februar 2018,
- 7.980,00 EUR brez DDV oz. 9.735,60 EUR z DDV na osnovi 9. člena Notranjih navodil..., na proračunski postavki *14021007 Vrata v Pomurje*,
- 15.621,00 EUR brez DDV oz. 23.790,00 EUR z DDV na osnovi pogodbe št. 615-014/2018-1(125) z dne 27. 2. 2018 (Pogodba – Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future, v nadaljevanju: pogodba).

Glede na izkazan obseg sodelovanja z Zgodba d.o.o. je v nadaljevanju pregledana dokumentacija (pravna podlaga, računi...) vsa dokumentacija.

Pregled pogodbe iz tretje alineje prejšnjega odstavka:

Mestna občina Murska Sobota je dne 27. 2. 2018 s podjetjem Zgodba d.o.o. sklenila Pogodbo - Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future) št. 615-014/2018-1(125). Pogodbo je sklenila na način, da je k oddaji ponudbe pozvala samo enega ponudnika dne 1. 2. 2018. Pogodba velja od 1. 3. 2018 do 31. 12. 2018.

Ob pregledu poročil, ki so bili priloga posameznim računom, je razvidno, da nekatere izvedene aktivnosti niso bile vezane na proračunsko postavko, na katero so knjižene (*15023004 Celostne teritorialne naložbe*), npr.:

- priprava komunikacijskih izhodišč za ponovoletno srečanje – 3. 1. 2018
- priprava sporočila za medije za sejo MS MOMS (25. 1. 2018)
- priprava komunikacijskih izhodišč za Zlati kamen (18. 1. 2018)
- priprava komunikacijskih izhodišč za govor ob 9. maju – maj 2018
- priprava komunikacijskih izhodišč za nagovor (Dobrodošli doma) – julij 2018
- priprava komunikacijskih izhodišč za slavnostni nagovor (Občinski praznik) – julij 2018
- in druge.

5. ugotovitev:

Določila pogodbe za leto 2018 (Pogodba - Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future) št. 615-014/2018-1(125) z dne 27. 2. 2018) so identične pogodbi iz leta 2017 (Pogodbo - Komunikacijska podpora Mestne občine Murska Sobota pri projektih urbane strategije in projektu MS4future) št. 615-007/2018-1(125) z dne 24. 4. 2017), zato skoraj vse ugotovitve (1., 2., 3. in 4.), ugotovljene pri pogodbi za leto 2017, veljajo tudi za pogodbo za leto 2018.

V zvezi s 5. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Vsa pojasnila nadzorovane osebe, podana v točkah 1,2,3 in 4 veljajo tudi za to točko 5.

14021007 Vrata v Pomurje (3. alineja prejšnjega odstavka)

V letu 2018 je v sklopu projekta »Vrata v Pomurje«, ki je delno financiran iz sredstev EU, je Mestna občina Murska Sobota pristopila k izboru izvajalca za izvedbo informiranja in obveščanja za projekt »Vrata v Pomurje – Regijski promocijski center«. Izbor je opravila z izvedbo naročila št. 430-0072/2018-1 tako, da je k oddaji ponudbe povabila dva ponudnika – Zgodba d.o.o., Gosposvetska ulica 84, 2000 Maribor, in Frontal d.o.o., Ulica arhitekta Novaka 9, 9000 Murska Sobota. Ocenjena vrednost naročila je znašala 19.500,00 EUR, merilo za izbor je bila najnižja cena. Izbran je bil ponudnik Zgodba d.o.o., ki je ponudil najnižjo ceno 19.398,00 EUR z DDV (ponudnik Frontal d.o.o. je ponudil ceno 19.947,00 EUR).

Mestna občina je z Zgodba d.o.o. sklenila pogodbo št. 091-0001/2018-1(172) dne 26. 6. 2018.

Pogodba vsebuje natanko enako protikorupcijsko klavzulo, kot prej navedeni dve pogodbi z Zgodba d.o.o., in sicer:

3. odstavek 20. člena pogodbe pravi:

Izvajalec bo naročniku na njegov poziv posredoval podatke o:

- *svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komadistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb;*
- *gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so z njim povezane družbe.*

6. ugotovitev (enaka kot 4. ugotovitev):

Mestna občina Murska Sobota je ravnala v neskladju s 6. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11 – ZIntPK-UPB2, uradno prečiščeno besedilo), saj je bila zaradi zagotovitve transparentnosti posla in preprečitve korupcijskih tveganj dolžna pred sklenitvijo pogodbe v vrednosti nad 10.000,00 EUR brez DDV od ponudnika pridobiti izjavo oziroma podatke o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika, vključno z udeležbo tihih družbenikov, ter o gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so povezane družbe s ponudnikom.

Mestna občina Murska Sobota bi zato morala izjavo pridobiti že pred sklenitvijo pogodbe, na poziv KPK pa jo predložiti tudi njej (KPK).

3. odstavek 20. člena pogodbe je zato v neskladju z Zakonom o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11 – ZIntPK-UPB2, uradno prečiščeno besedilo).

V zvezi s 6. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Po pregledu še drugih spisov v mestni upravi, ki so se nahajali pri različnih sodelavcih, se ugotavlja, da je bila izjava pred sklenitvijo pogodbe v letu 2017 z družbo Zgodba d.o.o., dejansko pravočasno pridobljena, vendar ni bila posredovana nadzornemu odboru ob izvajanju nadzora. Izjava se nahaja v spisu pri sodelavki za javna naročila.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil. Nadzornemu odboru je bila s strani Mestne uprave Mestne občine Murska Sobota predložena izjava o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika.

7. ugotovitev:

Iz nadzornega pregleda izhaja, da Mestna občina Murska Sobota ravnala v neskladju z Zakonom o javnem naročanju – ZJN3, saj je oddala javno naročilo neposredno enemu ponudniku na osnovi 2. odstavka 21. člena ZJN-3 večkrat za ceno do 20.000,00 EUR, čeprav s tem ponudnikom sodelovanja vmes ni prekinila in je v vmesnem času dela naročala z naročilnicami. Glede neprekinjenega dolgotrajnega sodelovanja na istem področju (istovrstne storitve) bi morala Mestna občina Murska Sobota oceniti skupno vrednost tega večletnega sodelovanja in šele na tej osnovi odločiti, ali je za oddajo naročila potrebna javna objava na portalu javnih naročil ali ne.

V zvezi s 7. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Nadzorovana oseba je šele po predhodni odobritvi projekta, ki je delno financiran iz sredstev EU, lahko pristopila k izboru izvajalca za izvedbo informiranja in obveščanja za projekt »Vrata v Pomurje – Regijski promocijski center«. Pogoji za izvedbo naročila, so bili izpolnjeni šele z odobritvijo projekta (odločitev o podpori SVRK, 21.5.2018), zato oddaja teh del nikakor ni bila sigurna že ob sklenitvi prejšnjih pravnih poslov z družbo Zgodba d.o.o.. Prav tako so storitve po tej pogodbi, v vsebini in obsegu tudi bistveno drugačne od storitev po predhodno že sklenjenih pogodbah, zato takšnega javnega naročila ne bi bilo možno združevati, predvsem tudi zato, ker se dela nanašajo na različne projekte. Zaradi potrebe dokazovanja porabe evropskih sredstev je prav tako tudi nujno potrebno, da se v vseh listinah izkazujejo samo stroški izvedbe posameznega projekta, vključevanje še drugih stroškov za druge projekte pa bi lahko ogrozilo črpanje evropskih sredstev po konkretnem projektu. Storitve po predmetni pogodbi se namreč morajo izvajati dosledno po Navodilih organa upravljanja na področju komuniciranja vsebin kohezijske politike v programskem obdobju 2014 – 2020, Službe Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, kjer pa se v smislu določb 9. člena Navodil ugotavlja (meni), da lahko te storitve izvaja več ponudnikov, ki so usposobljeni izvajati dela po predpisanih pravilih. Zato je nadzorovana oseba v konkretni zadevi ravnala pravilno, torej v smislu izvedbe naročila samo za konkretno storitev, brez navezave na morebitna druga že obstoječa razmerja.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil in argumentacije nadzorovane osebe ne sprejema. Priporočilo nadzornega odbora se nanaša na celotno sodelovanje z Družbo Zgodba d.o.o. od leta 2017 naprej.

2. Proračunska postavka 14032004 Regijski promocijski center (ostali odhodki)

Skladiščenje elementov EXPO paviljona pri družbi Ferbejžar d.o.o.

Nadzorni odbor je pregledal tudi postopek pridobitve EXPO paviljona v upravljanje.

Javna agencija Republike Slovenije za spodbujanje podjetništva, internacionalizacije, tujih investicij in tehnologije (v nadaljevanju: SPIRIT Slovenija) je bila s sklepom vlade št. 51000-3/2013/4 z dne 13. 6. 2013 določena za izvedbo slovenske predstavitve na Svetovni razstavi EXPO Milano 2015, kjer se je Slovenija predstavljala s samostojnim paviljonom, Ministrstvo za gospodarstvo, razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju: MGRT) pa z istim sklepom zadolženo, da agenciji zagotovi potrebna sredstva. MGRT in SPIRIT Slovenija sta za ta namen dne 24. 6. 2018 sklenili Pogodbo št. SPIRIT 603210-14-AH o zagotovitvi sredstev za realizacijo projekta predstavitve Republike Slovenije na Svetovni razstavi EXPO Milano 2015 in kasneje zaradi sprememb pogodbenih določil dodali tri anekse. Skladno z 11. členom pogodbe je bil SPIRIT Slovenija imenovan za upravljalca premičnega premoženja - EXPO paviljona. Po zaključku razstave 31. 10. 2015 je bil paviljon razstavljen in prepeljan s Slovenijo.

SPIRIT Slovenija je na svojih spletnih straneh dne 25. 2. 2016 objavil »Poziv za upravljalca paviljona EXPO MILANO 2015«. Nanj se je, poleg drugih, prijavila tudi Mestna občina Murska Sobota in bila izbrana za trajnega upravljalca paviljona.

Dne 27. 10. 2016 sta SPIRIT Slovenija in Mestna občina Murska Sobota v pisni obliki sklenili Dogovor o prenosu upravljanja št. 711-0040/2016-4(500)(751/2016) (v nadaljevanju: Dogovor o prenosu upravljanja) EXPO paviljona. Pravna podlaga za sklenitev Dogovora o prenosu upravljanja predstavljata 2. odstavek 9.

člena in 1. odstavek 14. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti – ZSPDSLS (Ur. l. RS, št. 86/10, 75/12, 50/14 in 76/15).

K Dogovoru o prenosu upravljanja je priložena priloga 1, kjer so navedeni vsi elementi EXPO paviljona, ki jo je Mestna občina Murska Sobota prevzela v upravljanje in je ob času podpisa dogovora že bila skladiščena v Murski Soboti (pri Frbežar d.o.o.). Ker je del elementov, ki tvorijo paviljon EXPO, bil pripeljan na skladiščenje v Mursko Soboto naknadno, po podpisu dogovora, sta SPIRIT Slovenija in Mestna občina Murska Sobota dne 7. 12. 2016 podpisala ločen prevzemni zapisnik kot prilogo dogovoru.

Skladno s 6. točko poziva SPIRIT Slovenija in določili Dogovora o prenosu upravljanja je Mestna občina Murska Sobota:

- prevzela paviljon v upravljanje v stanju, kakršnem je bil pripeljan iz lokacije v Milanu v Slovenijo (tehnično brezhibnem),
- s prenosom upravljanja prevzela vse stroške, ki so kakorkoli povezani z objektom in realizacijo projekta (skladiščenje...),
- prevzela strošek skladiščenih elementov s prvim naslednjim mesecem po prenosu v upravljanje, t. j. 1. 12. 2016

Mestna občina Murska Sobota izvajalca storitev skladiščenja elementov EXPO paviljona ni izbrala sama, pač pa pojasnila, da je zaradi določila Dogovora o prenosu, da s prevzemom EXPO paviljona v upravljanje dne 1. 12. 2016 prevzema vse stroške, ki so kakorkoli povezani z objektom in realizacijo projekta, nadaljevala s skladiščenjem pri s strani SPIRIT Slovenija izbranem ponudniku skladiščenja (izbor je opravil SPIRIT Slovenija). Nadzorni odbor predvideva, da je izvajalca skladiščenja SPIRIT Slovenija opravil na način zbiranja ponudb saj na portalu javnih naročil oddanega javnega naročila ni našel, prav tako z natančnimi informaciji o postopku izbora niso seznanjeni na Mestni občini Murska Sobota.

Stroški skladiščenja EXPO paviljona so knjiženi na področje proračunske porabe *14 Gospodarstvo*, glavni program *1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva*, podprogram *14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva*, proračunsko postavko *14032004 Regijski promocijski center (ostali odhodki)*, v celoti na konto *402603 Najemnine in zakupnine za druge objekte*.

V proračunu Mestne občine Murska Sobota je bilo za ta namen za leto 2017 prvotno načrtovanih 30.000,00 EUR, z rebalansom se je znesek povečal na 48.000,00 EUR. Na osnovi prejetih računov je bilo v letu 2017 plačano 48.111,40 EUR, a je bil presežek 111,40 EUR pokrit iz splošne proračunske rezervacije (proračunska postavka *23031000*, konto *409000 Splošna proračunska rezervacija*) ob koncu leta. Realizacija je bila 100%.

V proračunu Mestne občine Murska Sobota je bilo za ta namen za leto 2018 načrtovanih 15.000,00 EUR, z rebalansom se višina ni spremenila. V prvi polovici leta 2018 je bila realizirana poraba 13.008,72 EUR (86,7% realizacija), načrtovana proračunska sredstva za leto 2018 so bila presežena že ob izplačilu 3. 9. 2018 (skladiščenje za julij 2018) za 430,66 EUR. Vendar se stroški najema še pojavljajo, saj je del skladiščenega premičnega stvarnega premoženja v času izvajanja nadzora še vedno v najetem skladišču. Predvidoma bo najem skladiščnih prostorov prenehal do izteka tega leta.

Pregledani so bili še vsi računi Frbežar d.o.o., njihova plačila, naročilnice... Vsi računi so bili izstavljeni na podlagi naročilnice, mesečno za vsak posamezni mesec skladiščenja, potrjeni in plačani v roku. Naročilnice so bile izstavljene za vsak mesec skladiščenja posebej, po tem, ko je izvajalec storitve skladiščenja Frbežar d.o.o. sporočil na Mestno občino Murska Sobota, koliko skladiščnega prostora je zasedenega z elementi EXPO paviljona.

Mesečni znesek skladiščenja je v obdobju od 1. 12. 2016 do 31. 1. 2018 za skladiščenje na površini 1.000m² znašal 3.992,00 EUR.

Mesečni znesek skladiščenja je v obdobju od 1. 2. 2018 do 30. 4. 2018 za skladiščenje na površini 305m²+70EP znašal 1.271,25 EUR.

V mesecu maju 2018 je bil del opreme dne 8. 5. 2018 odpeljan, zato se je velikost najetega skladiščnega prostora zmanjšala iz 305m² na 280m², ves mesec je bilo skladiščeno še 70EP opreme. Strošek skladiščenja je v tem mesecu znašal 1.210,97 EUR.

Od 1. 6. 2018 naprej do vključno avgusta 2018 (3 mesece) so bili mesečni zneski računov enaki kot v maju 2018 (1.210,97 EUR), kar pa ni pravilno., saj bi moral znašati 1.190,00 EUR (skladiščenje 280 m² + 70EP), torej mesečno za 20,97 EUR manj kot je bil izstavljen in plačan račun. Ker so ti računi že bili plačani, je torej Mestna občina Murska Sobota plačala skupaj za 62,91 EUR preveč.

1. ugotovitev:

Mestna občina Murska Sobota je s potrditvijo računov za junij, julij in avgust 2018, ne da bi pred tem preverila višino obveznosti, ravnala v nasprotju z drugim odstavkom 54. člena ZJF, ki določa, da je treba pravni temelj in višino obveznosti, ki izhajata iz verodostojne knjigovodske listine, pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

Ker je bila Mestna občina Murska Sobota na ugotovitve opozorjena že med izvajanjem nadzornega pregleda, je nemudoma pristopila k odpravi nepravilnosti in se z izvajalcem že dogovorila, da bo za višino preplačila izstavil dobropis, kakor določa 1. odstavek 55. člena Zakona o javnih financah.

V zvezi s 1. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Z ugotovitvijo se strinjamo, nepravilnosti so bile odpravljene.

2. ugotovitev:

Mestna občina Murska Sobota je ravnala v nasprotju z Zakonom o javnem naročanju ZJN-3, ker glede na višino planiranih letna proračunskih sredstev (nad mejno vrednostjo 20.000,00 EUR) ni opravila postopka izbire izvajalca storitve skladiščenja elementov EXPO paviljona. Glede na planirana sredstva bi morala izvesti javno naročilo skladno z ZJN-3 in ga objaviti na portalu javnih naročil.

Prenos upravljanja ne pomeni prevzem stroškov pri istih ponudnikih, kot jih je imel prejšnji upravljalec. Ker sta upravljalca samostojni pravni osebi morata vsaka zase opraviti izbor najugodnejšega ponudnika za izvedbo storitve.

V zvezi z 2. ugotovitvijo nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja naslednje:

Sredstva za ta namen so v proračunu zagotovljena na postavki 14032004 Regijski promocijski center in sicer na kontu 402603 – Najemnine in zakupnine za druge objekte.

V okviru nadzora je bilo že pojasnjeno, da je bilo med strankama (nadzorovano osebo in lastnikom objekta – družbo Frbežar d.o.o., v objektu katerega se je ob prevzemu upravljanja že nahajal paviljon Expo, dogovorjeno, da se s strani občine izdajajo mesečne naročilnice izključno samo zaradi določitve višine obveznosti (priprave faktur) glede na pričakovano zmanjšanje obsega najema zaradi izvedbe del v ponovno postavitve paviljona. Zbiranje ponudb za prevoz paviljona Expo iz Milana v Slovenijo in skladiščenje paviljona, je izvedel že takratni upravljaec, agencija Spirit, nadzorovana oseba pa je s prenosom upravljanja morala prevzeti tudi stroške skladiščenja, ker je to bil eden izmed pogojev javnega poziva za izbiro upravljavca paviljona EXPO Milano 2015 (*upravljaec prevzame paviljon v upravljanje v stanju, v kakršnem bo prepeljan iz lokacije v Milanu v Slovenijo. S prenosom upravljanja prevzame vse stroške, ki so kakorkoli povezani z objektom in realizacijo projekta - skladiščenje, prevoz do nove lokacije, ponovna postavitve...*).

Ugotovitev, da je nadzorovana oseba ravnala v nasprotju z ZJN-3, ker glede na višino planiranih sredstev ni opravila postopka izbire izvajalca, je napačna. ZJN-3 namreč v 27. členu, točki 4. prvega odstavka določa izjeme, za katere se zakon ne uporablja in sicer tudi za javna naročila storitev za pridobitev ali najem zemljišč, obstoječih stavb ali drugih nepremičnin ali z njimi povezanih pravic s kakršnimi koli finančnimi sredstvi. Najemanje stvarnega premoženja ureja Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18), ki določa, da samoupravne lokalne skupnosti lahko najemajo nepremično premoženje v skladu s 44. členom tega zakona, torej na način, da so zagotovljeni najboljši pogoji za izvrševanje nalog samoupravne lokalne skupnosti in da se premoženje ne pridobiva na zalogo (smiselno: ne najema večjih površin, kot se potrebujejo).

Ker gre po namenu proračunske porabe za stroške najemnin oz. zakupnin za objekte, kot je to tudi predvideno v proračunu, prav tako gre za tak posel tudi po sami vsebini, je tako v celoti podana izjema po ZJN-3, zaradi česar se pravila javnega naročanja ne upoštevajo. Če bi nadzorovana oseba kljub temu iskala novega najemodajalca, pa bi to morala storiti po ZSPDSLS-1, vendar pa to ne bi bilo smiselno zaradi s tem povezanih še dodatnih stroškov preselitve skladiščenih stvari. Posebej je potrebno še navesti, da nadzorovana oseba ni mogla naprej oceniti točne končne vrednosti stroškov, saj se ni moglo natančno predvidevati pričetka ponovne postavitve paviljona.

Pri tem je potrebno še pojasniti, da je po naših informacijah agencija Spirit za izbiro izvajalca izvedla zbiranje ponudb, brez objave na portalu javnih naročil, vendar samo zaradi tega, ker so storitve vključevale tudi prevoz na končno lokacijo, ne samo skladiščenja oziroma najema objektov. Od treh zaprosenih ponudnikov je ponudbo posredoval samo eden, dela so se torej oddala po sistemu zbiranja ponudb najugodnejšemu ponudniku, ki je izpolnjeval vse zahtevane pogoje.

Nadzorni odbor se je z ugovorom nadzorovane osebe seznanil in argumentacije nadzorovane osebe ne sprejema. Nadzorni odbor nadzorovani osebi priporoča, da se v prihodnje opravi postopek izbire izvajalca storitve. Glede na planirana sredstva bi morala Mestna občina Murska Sobota izvesti javno naročilo skladno z ZJN-3 in ga objaviti na portalu javnih naročil. Ne gre namreč za najem, ki bi bil skladno z 4. točko prvega odstavka 27. člena ZJN-3 izjema in javno naročilo ne bi bilo potrebno, pač pa gre za naročilo storitve skladiščenja.

Nadzorni odbor ugotavlja, da do oškodovanja Mestne občine Murska Sobota ni prišlo, vendar naj se v bodoče ob prenosu upravljanja zagotovi tudi pridobitev vseh pravnih podlag, ki omogočajo popolno izvedbo dogovora o prenosu upravljanja (pogodba z izvajalcem skladiščenja...).

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Iz opravljenega nadzora izhaja, da je Mestna občina Murska Sobota napačno tolmačila *Notranje navodilo za oddajo javnih naročil*, za katera ni potrebna objava na portalu javnih naročil z dne 31. 7. 2014 št. 439-0002-2014. Nadzorni odbor zato predlaga, da Mestna občina Murska Sobota pristopi k spremembi tega akta tako, da dvoumna določila zapiše na način, da do nejasnosti oz. napačnih tolmačenj ne bo moglo priti. Obenem naj, glede na datum sprejema prej navedenega notranjega navodila, preveri njegovo skladnost z Zakonom o javnih naročilih ZJN-3, ki je v veljavo stopil kasneje in ga po potrebi uskladi.

Nadzorni odbor poziva Mestno občino Murska Sobota, da dosledno upošteva zakonodajo na področju javnega naročanja. Kadar je v dvomih, naj zasleduje načela gospodarnosti, učinkovitosti, transparentnosti in zagotavljanja konkurence med ponudniki ter izbere tisti način oddaje javnega naročanja, ki ta načela podpira (izbira več ponudb, primerjava cen in drugih meril med ponudniki...). Pred odločitvijo o načinu oddaje javnega naročila naj oceni trajanje potreb po storitvah, za katerega bo oddala javno naročilo in oceni vrednost naročila za celotno ugotovljeno obdobje. Javno naročilo naj odda skladno z ugotovljeno ocenjeno vrednostjo.

Tekom izvajanja naj dosledno upošteva 13. člen prej navedenih notranjih navodil in takoj, ko ugotovi, da vrednost javnega naročila presega katero od mejnih vrednosti za objavo na portalu javnih naročil, javno naročanje prekine in prične nov postopek skladno s pravili za dejansko vrednost po zakonu o javnem naročanju.

Mestna občina Murska Sobota naj zagotovi, da bo evidenca javnega naročila popolna, v smislu, da so na enem mestu zbrani vsi dokumenti javnega naročila (originali ali kopije), kot so računi, vse potrebne priloge in dokazila.

Člani nadzornega odbora:

doc. dr. Branko ŠKAFAR

Gabrijela JAKOB

Romeo VARGA



Predsednik nadzornega odbora

Roman Ladislav RATKAI, univ.dipl.prav.

VROČITI:

- Mestna uprava Mestne občine Murska Sobota
- dr. Aleksander JEVŠEK, župan Mestne občine Murska Sobota
- Mestni svet Mestne občine Murska Sobota

VLOŽITI:

- v zbirko dokumentarnega gradiva

