



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00

F: 01 369 69 14

E: mf.unp@gov.si

www.unp.gov.si

Številka: 06102 - 48/2021/3

Datum: 21.7.2021

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,

pri Mestni občini Maribor

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.I. RS, št. 11/11 - UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 - odl. US - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 - UPB, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13 in 175/20 - ZIUOPDVE).

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena ZJF.

Inšpekcijski pregled je opravil Miran Grajzar, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-48/2021/1 z dne 30.6.2021. Pregled dokumentacije je bil opravljen 1.7. - 2.7.2021, 7.7. - 8.7.2021, 12.7. - 13.7.2021 in 15.7.2020 na sedežu UNP (preko elektronskih in telefonskih komunikacij) in na sedežu Mestne občine Maribor.

Podatke so posredovali uslužbenci Mestne občine Maribor.

UVOD

Mestno občino Maribor vodi župan Aleksander Saša Arsenovič.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri porabi sredstev Mestne občine Maribor za sofinanciranje investicij v lokalno infrastrukturo in investicije posebnega pomena uvrščene v NRP za leto 2020.

Področna zakonodaja

- Zakon o financiranju občin ((U.I. RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 - ZUUJFO, 71/17, 21/18 - popr., 80/20 -ZIUOOPE in 189/20 -ZFRO).
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (U.I. RS, št. 75/19 in 61/20 – ZDLGPE, v nadaljevanju ZIPRS2021),
- Proračun Republike Slovenije za leto 2020 (U.I. RS, št. 75/2019).

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

Občina Maribor je v letu 2020 iz državnega proračuna prejela sredstva za investicije v višini 2.447.260 €. Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora nadziral porabo sredstev državnega proračuna pri več projektih, ki jih je izvajala Mestna občina Maribor.

1. Sofinanciranje projekta »Osrednji prireditveni stadion Ljudski vrt - rekonstrukcija objekta Stare tribune«

Mestna občina Maribor (v nadaljevanju MOM) je z Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju MGRT) dne 11.11.2020 sklenila pogodbo o sofinanciranju projekta »Osrednji prireditveni stadion Ljudski vrt - rekonstrukcija objekta Stare tribune«. Predmet pogodbe je sofinanciranje izvedbe investicijskega projekta skladno z opredelitvijo v načrtu porabe občine za leti 2020 in 2021. Investicijski projekt je uvrščen v načrt programov državnega proračuna RS pod št. 2130-20-3384. Predmet sofinanciranja po tej pogodbi so naslednji upravičeni stroški: gradbena, obrtniška, instalacijska ter gradbena dela vključno z ddv, če ni povračljiv. Skupna pogodbena vrednost znaša največ do 2.119.115 € za leti 2020 in 2021. Pogodbena vrednost nepovratnih sredstev znaša največ 1.412.744 €. MGRT sredstva po pogodbi izplača na podlagi pravočasnih in pravilno izpolnjenih izstavljenih zahtevkov za izplačilo (v obliki e -računa preko spletne strani) in prilog k zahtevkom preko spletne aplikacije (kot so pogodbe, izstavljeni računi, gradbene situacije, potrdila o plačanih računih).

Proračunski inšpektor je nadziral 11. člen pogodbe, ki določa, da so sredstva namenska in se lahko porabijo izključno za sofinanciranje upravičenih stroškov. Po pogodbi so upravičeni stroški gradbena, obrtniška in instalacijska dela ter gradbeni nadzor.

MOM je dne 20.11.2020 MGRT izstavila zahtevek za izplačilo nepovratnih sredstev v višini 764.245 € za sofinanciranje projekta »Prenova stare tribune stadiona Ljudski vrt« in zahtevek za izplačilo povratnih sredstev v višini 382.122 €.

Proračunski inšpektor je pregledal pogodbo med MOM kot financerjem in naročnikom, Športni objekti Maribor kot investitorjem v imenu MOM in Makro 5 gradnje, izgradnja objektov d.o.o., Koper kot izvajalcem z dne 21.5.2020. Predmet pogodbe je izvedba GOI del za izvedbo »Osrednji prireditveni stadion Ljudski vrt - rekonstrukcija objekta Stare tribune« (k pogodbi je bilo sklenjeno 5 dodatkov). Ocenjena vrednost pogodbe znaša 6.158.865,84 €.

Pregledano je bil več zahtevkov za plačilo izdanih s strani MOM ter računov oziroma začasnih potrjenih situacij izdanih s strani izvajalca v obdobju julij - november 2020 ter potrjenih s strani nadzornika (vključene tudi rekapitulacije po posameznih situacijah).

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Pogodba o sofinanciranju za operacijo Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 »Obnova Skate parka«

MOM kot upravičenec je z Ministrstvom za okolje in prostor (v nadaljevanju MOP) kot sofinancer dne 30.6.2020 sklenila pogodbo o sofinanciranju za operacijo Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 »Obnova Skate parka«. Operacijo sofinancirata EU iz Evropskega sklada za regionalni razvoj in RS. Predmet pogodbe je obnova Skate parka v Mariboru, vključno z dobavo in montažo opreme ter pridobitvijo uporabnega dovoljenja, pri kateri se upoštevajo okoljski vidiki in izvajalska pogodba. Pogodbena vrednost znaša največ 478.751,05 € (od tega znaša prispevek EU 80 %, udeležba RS pa 20%). Sredstva bodo upravičencu izplačana na podlagi njegovih, s strani sofinancerja potrjenih zahtevkov za izplačilo, kreiranih v informacijskem sistemu OU-eMA v skladu z dejansko upravičenimi izdatki po izvajalskih pogodbah in aktivnostih. Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko je predhodno v novembru 2019 izdala »Odločitev o podpori« za operacijo »Obnova skate parka«.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje 7. in 13. člena pogodbo o sofinanciranju za operacijo Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 »Obnova skate parka«, kjer je med drugim določeno, da se MOM zavezuje, da bodo dodeljena sredstva porabljenamensko v skladu s posameznimi izvajalskimi pogodbami. Proračunski inšpektor je nadziral tudi obdobje upravičenosti stroškov in izdatkov od 22.10.2015 do 31.12.2019 (5. člen pogodbe).

MOM je dne 4.11.2020 izdal MOP zahtevek za izplačilo v višini 435.392,17 €.

MOM je na podlagi javnega razpisa na Portalu javnih naročil v avgustu 2018 izbrala izvajalca Lesnina MG oprema d.d., Ljubljana. Proračunski inšpektor je pregledal več odredb MOM, e-računov, začasnih situacij in končno situacijo izvajalca Lesnina MG z dne 25.10.2019 v višini 56.922,20 €. ki jih je izdala Lesnina MG oprema. O zaključku investicije je bil dne 25.10.2019 sestavljen zapisnik o primopredaji del in dokumentacije med izvajalcem Lesnina MG oprema d.d. in naročnikom MOM. S tem je bil MOM Skate park predan v uporabo in upravljanje.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Pogodba o sofinanciranju operacije »Ureditev kolesarske povezave ob Koroški cesti«

MOM je z Ministrstvom za infrastrukturo dne 4.6.2020 sklenila pogodbo o sofinanciranju operacije »Ureditev kolesarske povezave ob Koroški cesti«, dne 30.10.2020 pa dodatek k pogodbi (podaljšanje upravičenosti stroškov do 31.12.2020). Predmet pogodbe je sofinanciranje upravičenih stroškov pod pogoji in zavezami iz te pogodbe. Podrobna vsebina predmeta pogodbe je opredeljena v vlogi za odločitev o podpori št. 545-23/2019/20, ki je sestavni del te pogodbe (odločitev o podpori za operacijo »Ureditev kolesarske povezave ob Koroški cesti« je v marcu 2020 izdala Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko in je shranjena v informacijske sistemu organa upravljanja). Datum zaključka operacije je 30.9.2025. Višina celotnih stroškov operacije je ocenjena na 329.920,38 €. Okvirna proračunska vrednost za proračunsko leto 2020 znaša 188.670 € (85 % sredstva EU, 15 % slovenska udeležba). Upravičeni stroški po tej pogodbi so gradnja nepremičnin in stroški storitev zunanjih izvajalcev.

MOM je 4.11.2020 podala zahtevek za izplačilo po zgoraj navedeni pogodbi v višini 188.670 €.

Proračunski inšpektor je nadziral realizacijo pogodbe oziroma izvajanje 9. člena pogodbe, kjer je med drugim določeno, da so dodeljena sredstva namenska in jih sme upravičenec (MOM) uporabiti

izključno v skladu s pogoji, navedenimi v povabilu CTN, vsebinskih izhodiščih, odločitvi o podpori in v tej pogodbi, sicer gre za neupravičene stroške. Proračunski inšpektor je nadziral tudi obdobje upravičenosti stroškov in izdatkov od 23.3.2018 do 31.12.2020 (5. člen pogodbe).

MOM je na podlagi javnega razpisa na Portalu javnih naročil v avgustu 2019 izbral izvajalca Asfalti Ptuj d.o.o. in z njim 23.10.2019 sklenil gradbeno pogodbo projekta o zagotavljanju finančnih sredstev za projekt »TUS - ureditve kolesarskih površin ob Koroški cesti«. Vrednost pogodbe znaša 308.905,54 €. Asfalti Ptuj d.o.o. je MOM izdal tri začasne in dne 31.7.2020 končno situacijo v višini 104.110,68 €. Končna situacija z dne 31.7.2020 je bila potrjena s strani nadzornika. Dne 2.10.2020 je bil izdan zapisnik kvalitetnega pregleda objekta »Ureditev kolesarske povezave ob Koroški cesti« s strani nadzornika in podpisan tudi s strani MOM, da v izvedenih pogodbenih delih ni pomanjkljivosti in zapisnik tehničnega pregleda.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Nadzidava objekta Zdravstvenega doma dr. A. Drolca Maribor v Vošnjakovi ulici 24 za prostore Centra za krepitev zdravja

MOM kot upravičenec je z Ministrstvom za zdravje (v nadaljevanju MZ) dne 30.5.2018 sklenila pogodbo o sofinanciranju operacije »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnosti« ter tri anekse k tej pogodbi (zadnji z dne 9.7.2020). Predmet pogodbe je sofinanciranje upravičenih stroškov operacije Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnosti. Skupna vrednost pogodbe znaša 292.190 €. Po pogodbi so upravičeni stroški gradenj oziroma adaptacij, stroški nabave obvezne opreme za izvajanje zdravstvene dejavnosti. Obdobje upravičenosti izdatkov je do 31.10.2020, obdobje upravičenosti javnih izdatkov pa do 31.12.2020.

Proračunski inšpektor je nadziral 8. člen pogodbe, v katerem je med drugim določeno, da so dodeljena sredstva namenska in jih sme upravičenec uporabiti v skladu s pogoji, navedenimi v sklepu ministrstva o izboru, javnem razpisu, razpisni dokumentaciji in v tej pogodbi, sicer gre za neupravičene stroške.

MOM je dne 2.11.2020 izdala zahtevek za plačilo v višini 195.095,59 €.

MOM kot financer, Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca, Maribor kot investitor in VITOM d.o.o., Maribor kot izvajalec, so dne 26.6.2019 sklenili gradbeno tripartitno pogodbo v višini 219.769,53 € (javno naročilo je bilo objavljeno na portalu Javnih naročil dne 1.4.2019). K osnovni pogodbi sta bila sklenjena dva aneksa (v enem tudi podaljšanje rokov za izvedbo del do 15.11.2019). Po pogodbi so poleg sredstev, ki jih zagotavlja MZ, zagotovljena tudi sredstva občin ustanoviteljic (Dogovor za zagotavljanje sredstev za nadgradnjo objekta Vošnjakova 2 Zdravstvenega doma Maribor za prostore za krepitev zdravja podpisanega s strani občin ustanoviteljic z dne 5.7.2018). Predmet pogodbe je »nadgradnja objekta v Vošnjakovi ulici 2 Zdravstvenega doma dr. Adolfa Drolca za prostore Centra za krepitev zdravja - projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primernem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«. Proračunski inšpektor je pregledal končno situacijo VITOM d.o.o. z dne v višini 180.138,96 € (brez ddv) ter zapisnik o primopredaji del z dne 6.11.2020 podpisanih s strani investitorja, financerja, izvajalca in nadzornika, s čimer so bila dela kvalitetno prevzeta.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Povzetek

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri porabi sredstev Mestne občine Maribor za sofinanciranje investicij v lokalno infrastrukturo in investicije posebnega pomena uvrščene v NRP za leto 2020.

Proračunski inšpektor je pri naključno izbranih projektih, ki so bili Mestni občini Maribor sofinancirani s sredstvi državnega proračuna in sredstvi EU nadziral ali so bila sredstva porabljena namensko v skladu s posameznimi pogodbami oziroma ali so bili izdatki glede na izvajalske pogodbe upravičeni. Proračunski inšpektor je ugotovil, da so bila sredstva porabljena namensko in skladno s sklenjenimi pogodbami ter da so bila upoštevana določila ZJF in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna.

Zoper ugotovitve v tem zapisniku so dovoljene pripombe v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.

mag. Miran Grajzar
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP: Mestna občina Maribor, Ulica heroja Staneta 1, 2000 Maribor

V vednost po elektronski pošti: Ministrstvo za finance - Kabinet ministra (gp.mf@gov.si)