

Številka: 011-12/2023-4

Datum: 27. 12. 2023

Na podlagi 34. člena Statuta Občine Logatec (Logaške novice št. 12/20) in 43. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Logatec št. 011-18/2023 z dne 16. 6. 2023, je Nadzorni odbor Občine Logatec, na svoji 3. redni seji, dne 27.12.2023, sprejel

POROČILO NADZORNEGA ODBORA O OPRAVLJENEM NADZORU PREGLEDA DELOVANJA IN PORABE SREDSTEV CIVILNE ZAŠČITE OBČINE LOGATEC

1. NADZORNI ODBOR

1.1 Nadzorni odbor v sestavi:

Nives Sedej, predsednica Nadzornega odbora
Andrej Kovačič, član
Tomaž Kačar, član

1.2 Poročevalec:

Nives Sedej

1.3 Izvedenec:

/

1.4 Ime nadzorovanega subjekta:

Civilna zaščita Občine Logatec
Tržaška cesta 50A, 1370 Logatec

Zanj: g. Damjan Barut, Višji svetovalec za obrambo, civilno zaščito in šport ter Namestnik poveljnika Civilne zaščite

2. UVOD

2.1 Predstavitev nadzorovanega organa

Civilna zaščita je namensko organiziran del sistema varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami in obsega organe vodenja, enote in službe za zaščito, reševanje in pomoč, zaščitno in reševalno opremo ter objekte in naprave za zaščito, reševanje in pomoč.

Splošni in posebni pogoji delovanja sistema na nivoju občine, ki zajema vsa zakonska določila ter lokalne specifikke so opredeljeni v Odloku o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami (Logaške novice, št. 11/17). Vseh pripadnikov enot Civilne zaščite, ki so tudi uradno razporejene v evidenco Civilne zaščite po državnih uradnih evidencah je v občini Logatec okoli 60.

2.2 Kontaktna oseba

g. Damjan Barut, Višji svetovalec za obrambo, civilno zaščito in šport ter Namestnik poveljnika civilne zaščite



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si

e: obcina.logatec@logatec.si

Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec

t: 01 759 06 00

2.3 Pravna podlaga

- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Logatec-št. 011-15/2023-2, z dne: 16. 6. 2023;
- Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2023, št. 011-15/2023-3 z dne 28. 6. 2023;
- Statut Občine Logatec (Logaške novice, št. 12/20),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Odlok o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami št. 11/17;
- Pravilnik o financiranju sil za zaščito, reševanje in pomoč št. 843-1/2019 - 7 z dne 14. 2. 2019;
- Načrt zaščite in reševanja za naravne in drug nesreče v občini Logatec; št. 842-2 / 2015 – 1;
- Načrt mobilizacije in aktiviranja organov vodenja in sil za zaščito, reševanje in pomoč; št. 842-2/2015 – 3
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in 108/08)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE
- s strani nadzorovancev pridobljena dokumentacija, navedena v nadaljevanju
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US in 100/22 – ZNUZSZS),
- Druga s strani nadzorovancev pridobljena dokumentacija, navedena v nadaljevanju.

2.4 Druga pridobljena dokumentacija s strani nadzorovanega organa

- Register osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2022 (na lokaciji 0027 SKLADIŠČE CZ);
- Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2019 (Številka: 846-2/2018 – 17; Datum: 21. 3. 2019);
- Realizacija plana za prvo polletje - Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2019 (Številka: 846-2/2018 – 34; Datum: 25. 9. 2019);
- Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2020 (Številka: 846-3/2019 – 6; Datum: 5. 2. 2020);
- Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2021 (Številka: 846-3/2020 – 12; Datum: 15. 2. 2021);
- Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2022 (Številka: 846-6/2021 – 1; Datum: 8. 12. 2021);
- Pregled realizacije - Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2022 (Program dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec v letu 2021 (Številka: Številka: 846-6/2021 – 113; Datum: 8. 12. 2022)
- Sklep o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč v občini Logatec ter o kadrovski in materialni formaciji enot; št. 846-7/2012 – 7 z dne 21. 11. 2018;
- Sklep o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč v občini Logatec ter o kadrovski in materialni formaciji enot; št. 846-7/2022 – 19 z dne 14. 2. 2023;
- Sklep o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč v občini Logatec ter o kadrovski in materialni formaciji enot; št. 846-7/2022 – 27 z dne 25. 5. 2023;
- Organizacijska shema SVOD (Sistema Vodenja Odziva na Dogodke) - VOLNA Logatec 2023;
- Organizacijska shema sistema zaščite, reševanja in pomoči (2022);
- Zapisnik inšpekcijskega pregleda št. 0611 – 6353 / 2022-1 (z dne 25. 3. 2022);
- Sklep Ministrstva za obrambo / Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami o ustavitvi inšpekcijskega postopka (številka 0611 – 6353 / 2022-8; dne 20. 10. 2022);



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si

e: obcina.logatec@logatec.si

Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec

t: 01 759 06 00

- Izpis konto kartic za proračunsko postavko 07003 – Vzdrževanje javnih zaklonišč in druge nastanitve prebivalstva v primeru naravnih nesreč za obdobje 2019 - 2022;
- Izpis konto kartic za proračunsko postavko 07014 – Usposabljanje enot Civilne zaščite za obdobje 2019 - 2022;
- Izpis konto kartic za proračunsko postavko 07015 – Oprema za zaščito in reševanje za obdobje 2019 - 2022;
- Izpis konto kartic za proračunsko postavko 07016 – Dejavnost zaščite in reševanja za obdobje 2019 - 2022;
- Izpis konto kartic za proračunsko postavko 07017 – Izgradnja infrastrukture za zaščito in reševanje ter gasilske nepremičnine za obdobje 2019 - 2022.

2.5 Sklep o izvedbi nadzora

Nadzor je skladen s tretjim odstavkom 34. člena Statuta Občine Logatec (Logaške novice št. 12/20) in drugega odstavka 41. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (št. 011-18/2023; datum 16. 6. 2023). Nadzorni odbor je Občine Logatec je na 2. redni seji dne 15. 6. 2023 sprejel sklep s številko 011-18/2023-3 o izvedbi nadzora pregleda delovanja in porabe sredstev Civilne zaščite Občine Logatec v obdobju 2019 - 2022.

2.6 Namen in cilji nadzora

Namen in cilj izvedenega nadzora je bil:

- preveriti transparentnost poslovanja,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov,
- predvsem pa ugotoviti pravilnost vodenja računovodskih knjig in
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih, dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

3. UGOTOVITVENI DEL

3.1 Dokumentacija in nadzor

Nadzorni odbor je prejel dokumentacijo (kot predstavljeno v točki 2.4 tega poročila), ki se nanaša na poslovanje Civilne zaščite Občine Logatec v obdobju 2019 - 2022. Ta vključuje konto kartice analiziranih proračunskih postavk, naključno izbrane račune, delovne načrte za analizirano obdobje in druge podatke ter prejeta pojasnila. Nadzornica se je dne 27. 11. 2023 ter dne 18. 12. 2023 sestala z g. Barut Damjanom, Višjim svetovalcem za obrambo, civilno zaščito in šport v prostorih Občine Logatec, ki je obenem tudi Namestnik poveljnika civilne zaščite. Vsa komunikacija ter zbiranje podatkov s strani nadzorovanega subjekta sta potekala hitro in zelo odzivno.

3.2 Obseg nadzora

Nadzor je zajemal pregled delovanja in porabe sredstev Civilne zaščite Občine Logatec v obdobju 2019 - 2022. Predmet nadzora je bila zlasti pravilnost vodenja računovodskih knjig, pregled smotrnosti in upravičenosti večjih stroškov analiziranih proračunskih postavk, preverjanje pravilnosti načina naročanja oz. nakupa storitev ali opreme ter pregled urejenosti in preglednosti poslovanja.

3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Odhodki oziroma stroški

V nadaljevanju prikazujemo analizirane proračunske postavke Sistema sil za zaščito in reševanje s poudarkom na postavke, ki zajemajo stroške Civilne zaščite Občine Logatec.

	2019	2020	2021	2022
07003 - Vzdrževanje javnih zaklonišč in druge nastanitve prebivalstva v primeru naravnih nesreč				
4020 - Pisarniški in splošni material in storitve	0	0	0	14.315
4022 - Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	0	0	0	896
4029 - Drugi operativni odhodki	16.178	2.211	3.849	1.963
Skupaj	16.178	2.211	3.849	17.174
07014 - Usposabljanje enot Civilne zaščite				
4020 - Pisarniški in splošni material in storitve	15.181	4.775	10.710	9.379
4024 - Izdatki za službena potovanja	0	0	0	0
4029 - Drugi operativni odhodki	4.138	6.159	6.501	7.121
4120 - Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	1.813	1.840	0	0
Skupaj	21.132	12.774	17.211	16.500
07015 - Oprema za zaščito in reševanje				
4020 - Pisarniški in splošni material in storitve	495	0	207	2.326
4029 - Drugi operativni odhodki	619	9.965	2.761	1.262
4202 - Nakup opreme	16.147	4.900	11.973	9.474
4120 - Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	0	2.134	0	0
Skupaj	17.261	16.999	14.941	13.062
07016 - Dejavnost zaščite in reševanja				
4020 - Pisarniški in splošni material in storitve	1.253	356	195	3.059
4022 - Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	813	1.045	900	830
4029 - Drugi operativni odhodki	7.126	7.438	10.582	8.971
4120 - Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	3.186	6.579	3.919	2.494
4135 - Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso proračunski uporabniki	0	0	0	333
4202 - Nakup opreme	419	5.090	0	0
Skupaj	12.797	20.509	15.597	15.686
07017 - Izgradnja infrastrukture za zaščito in reševanje ter gasilske nepremičnine				
4202 - Nakup opreme	0	0	0	18.843
4204 - Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	0	0	41.671	0
4205 - Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0	0	46.993
4310 - Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	0	107.000	58.329	0
Skupaj	0	107.000	100.000	65.836

Ugotovitve pregleda stroškov proračunske postavke 07003 - Vzdrževanje javnih zaklonišč in druge nastanitve prebivalstva v primeru naravnih nesreč:

Največjo postavko odhodkov predstavljajo drugi poslovni odhodki (konto 4029), ki se v največji meri nanašajo na ureditev zaklonišča na Pavšičevi ulici v Logatcu. Med drugim je v bil letu 2021 izkazan znesek transferja Športnemu kinološkemu društvu Logatec v višini 2.170 EUR, kar načeloma sodi med tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam (konto 4120). V letu 2019 je med drugimi poslovnimi odhodki knjižen polovičen znesek prispevkov za zdravstveno zavarovanje za Civilno zaščito in prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (PIZ) za pripadnike vseh enot sistema zaščite in reševanja. Na podlagi analize prejetih programov dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec je omenjena proračunska postavka primarno namenjena stroškom prispevkov. Zanimalo nas je kaj je razlog za knjižbo na dveh proračunskih postavkah in s strani nadzorovanega subjekta prejeli pojasnilo, da je razlog za način knjižbe skladno z navodili skrbnika (strošek je bil namreč v enakem razmerju knjižen na proračunsko postavko 07003 in 07016).

Ugotovitve pregleda stroškov proračunske postavke 07014 – Usposabljanje enot Civilne zaščite:

Največjo postavko v strukturi stroškov predstavljajo pisarniški in splošni material in storitve (konto 4020), ki se v največji meri nanašajo na refundacijo plač oziroma osebnih dohodkov reševalcev na dolžnosti, prehrano na usposabljanjih, nezgodno zavarovanje in podobno. Najvišji stroški so bili zabeleženi v letu 2021, predvsem zaradi nakupa opreme (nakup čevljev) ter tiska na jakne, majice in kape v skupnem znesku 3.678 EUR. Pomemben znesek predstavljajo tudi stroški knjiženi na kontu 4029, ki se nanašajo na plače zaposlenih v službi Civilne zaščite, skladno s pogodbo o delu (v 2019 1 oseba, po letu 2019 3 osebe, ki imajo status osebe na stalni pripravljenosti). Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam na analizirani proračunski postavki so bili v letih 2019 in 2020 namenjeni Smučarsko skakalnemu klubu Lovci na daljave Logatec.

V okviru analize smo ugotovili, da je bil del stroškov plač v letu 2020 v znesku 6.166 EUR preknjižen. Zanimalo nas je kaj je ozadje preknjižbe in izvedeli, da je slednje posledica izrednih dogodkov (epidemija COVID-19). Zaradi teh okoliščin se je znesek stroška dela preknjižil na Proračunsko rezervo.

Dodatno nas je zanimalo kakšni so pogoji in kriteriji za izplačilo nadomestil treh oseb v stalni pripravljenosti. Izvedeli smo, da so po njihovi pogodbi o službi v Civilni zaščiti dolžni do 5. dne v mesecu poslati mesečno poročilo za pretekli mesec. Na podlagi slednjih, strokovna služba in finančna služba izvedejo obračun pripravljenosti in izvedejo izplačila glede na oddano poročilo. G. Barut je potrdil, da se poročila redno, mesečno pripravljajo in oddajajo.

Ugotovitve pregleda stroškov proračunske postavke 07015 – Oprema za zaščito in reševanje:

Večina stroškov, ki so knjiženi na navedeni proračunski postavki se nanašajo na nakup raznega materiala, potrošnega materiala ter druge opreme. Med drugim so v letu 2020 v skupnem znesku 5.950 EUR stroški povezani z materialom in deli (sanacija tlakov in zunanjih sten) v skladišču Civilne zaščite, ki načeloma sodijo znotraj proračunske postavke 07003. Podobno so v letu 2021 na kontu 4029 evidentirani stroški vzdrževalnih del zaradi zamakanja v višini 1.126 EUR. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam na analizirani proračunski postavki v letu 2020 bili namenjeni Športno kinološkemu društvu Logatec.

Pri pregledu omenjene proračunske postavke smo opazili, da se med partnerji oz. dobavitelji pogosto pojavljajo enaka imena, prav tako je nabav številčno veliko. Zato se zastavlja vprašanje ali nadzorovan organ za namene nakupa opreme vodi evidenco iz katere je razvidno komu in kdaj je bila oprema dodeljena. Na sestanku dne 27. 11. 2023 smo prejeli odgovor, da se evidenca dejansko vodi. Poleg tega smo bili deležni vpogleda v sistem oz. aplikacijo (Airtable), ki jo trenutno uporablja nadzorovani organ, s čimer je bil odgovor tudi ustrezno utemeljen.

Pri pregledu prejetih programov dela na področju zaščite, reševanja in pomoči v občini Logatec je omenjena proračunska postavka primarno namenjena sofinanciranju osnovnega delovanja društev, ki so vključene kot enote sistema zaščite in reševanja – skladno s Pravilnikom o financiranju sil za zaščito, reševanje in pomoč.

Ugotovitve pregleda stroškov proračunske postavke 07016 – Dejavnost zaščite in reševanja:

Znotraj analizirane postavke največji del stroškov odpade na druge operativne odhodke, ki se nanašajo na prispevke za zdravstveno zavarovanje za Civilno zaščito in prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (PIZ). V letu 2019 se nakup opreme knjižene na kontu 4202 (Nakup opreme) nanaša na nakup reševalne opreme za enoto ZRP potapljačev ter vremenske postaje za namene monitoringa podnebja, vremena in hidrologije.

Ugotovitve pregleda stroškov proračunske postavke 07017 – Izgradnja infrastrukture za zaščito in reševanje ter gasilske nepremičnine:

V letih 2020 in 2021 so stroški v celoti povezani z transferi oz. sredstvi za novogradnjo, ki so bila namenjena Prostovoljnemu gasilskemu društvu (PGD) Rovte. Medtem ko je bil pomemben del stroškov v letu 2022 namenjen nakupu opreme in obnove skladišča Civilne zaščite na Pavšičevi ulici.

Splošno

Pri podrobni analizi stroškov posameznih proračunskih postavk se je zaradi načina knjiženja transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam porajalo vprašanje pravilnosti knjiženja slednjih. S strani nadzorovanega subjekta smo prejeli pojasnilo, v katerem trdijo, da se pri knjiženju skrbno upoštevajo vsa računovodska pravila in usmeritve za javni sektor. Poleg tega smo izvedeli, da je za knjiženje izdatkov Civilne zaščite oziroma celoten sistem zaščite in reševanja v Logatcu zadolžena strokovna služba in služba za računovodstvo na Občini.

Inšpekcijski pregledi

V okviru nadzornega pregleda smo zaprosili za dokumentacijo povezano z morebitnimi inšpekcijskimi pregledi v obdobju 2019 - 2022. Prejeli smo zapisnik rednega inšpekcijskega pregleda št. 0611-6353/2022-1 z dne 25. 3. 2022, ki ga je opravil Inšpektorat RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami. Iz zapisnika izhaja, da ima nadzorovani subjekt oziroma sistem zaščite in reševanja ustrezno urejene sklepe oz. pogodbe z društvi in drugimi nevladnimi organizacijami o opravljanju določenih operativnih nalog zaščite in reševanja (in sicer z Jamarskim društvom Logatec, Športno kinološkim društvom Logatec, Klubom študentov Logatec, Območnim združenjem Rdečega križa Logatec, Potapljaškim društvom Logatec, Prostovoljnim gasilskim društvom Laze-Jakovica, Združenjem slovenskih katoliških skavtinj in skavtov – podružnica Steg Zvezdavi Polh Logatec, Smučarsko skakalnim klubom Lovci na daljave Logatec ter Društvom tabornikov – Rod Srnjak Logatec). Poleg tega iz inšpekcijskega pregleda izhaja, da ima pregledan subjekt urejene sklepe oz. pogodbe z gospodarskimi družbami, zavodi ali drugimi organizacijami o opravljanju določenih operativnih nalog zaščite in reševanja. Na podlagi ugotovitev inšpekcijskega pregleda v sklopu nadzora nismo ponovno preverjali že omenjenih sklenjenih pogodb.

Po opravljenem inšpekcijskem pregledu je bilo izdano opozorilo, na podlagi katerega je bilo potrebno odpraviti naslednje pomanjkljivosti:

- Sprejeti sklep o določitvi organizacij, ki morajo izdelati načrte zaščite in reševanja oziroma dokumente za izvajanje določenih zaščitnih ukrepov in nalog zaščite, reševanja in pomoči za posamezne vrste nesreč (Rok: 1 mesec).
- Izdelati načrt popolnjevanja in opremljanja sil (Rok: 14 dni).
- Izvesti popolnjevanje in opremljanje sil. (Rok: v skladu s sprejetim načrtom).
- Pridobiti potrdilo o primernosti za oba zaklonišča (Rok: 6 mesecev).

Dne 24. 10. 2022 je Občina Logatec prejela sklep št. 0611-6353/2022-8 iz katerega je razvidno, da so bile odpravljene vse nepravilnosti, ugotovljene v inšpekcijskem nadzoru št. 0611-6353/2022-1 dne 25. 3. 2022 zato je bil postopek ustavljen. Skladno z opozorili je Občina Logatec predložila:

- Dokument s številko 846-6/2021-45 z dne 4. 4. 2022 Načrt popolnitve sil za zaščito, reševanje in pomoč (posredovano dne 4. 4. 2022);
- Sklep o določitvi gospodarskih družb, zavodov in drugih organizacij, ki morajo izdelati načrte zaščite in reševanj oziroma določene dokumente zaščite in reševanja z označbo dokumenta 846-6/2021-46 z dne 12. 4. 2021 (posredovano dne 13. 4. 2022);
- Pozitivno Potrdilo o primernosti zaklonišča Tovarniška cesta in zaklonišča pod knjižnico, ki ga je izdalo podjetje GRANT d.o.o. z oznako dokumenta 30-2022-Z in 31-2022-Z z dne 15. 7. 2022 (posredovano dne 15. 7. 2022).

Pri pregledu dokumentacije vezane na inšpekcijski pregled nismo identificirali pomanjkljivosti. Nadzorovani subjekt je namreč pomanjkljivosti ugotovljene na inšpekcijskem pregledu uspešno in v ustreznem roku odpravil.

Osnovna sredstva

V sklopu nadzora smo analizirali prejet register osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2022, ki so locirana v skladišču Civilne zaščite Občine Logatec. Pri pregledu smo ugotovili, da gre za razmeroma stara in v veliki meri zamortizirana sredstva (stopnja zamortiziranosti znaša 90,9%).

Poleg že omenjene zastarelosti sredstev, drugih nepravilnosti in odstopanj nismo odkrili. Večina sredstev in opreme je bilo za skladišče namreč kupljene in pripoznane v letu 2023.

Naključno izbrani stroški oz. računi

V postopku nadzora smo z namenom ugotavljanja skladnosti pregledali pet naključno izbranih večjih računov, ter preverili postopek izbora dobavitelja.

- a) GRADBENA DELA ZAKLONIŠČE PAVŠIČEVA - adaptacija skladišča CZ; datum računa: 8. 8. 2019 (knjiženo); znesek: 4.721,40 EUR
Izveden je bil evidenčni postopek oddaje javnih naročil skladno z internim Pravilnikom o izvedbi evidenčnih in enostavnih postopkov javnih naročil, kjer je v primeru gradenj mejna vrednost 8.000 EUR (1. člen Pravilnika o izvedbi evidenčnih in enostavnih postopkov javnih naročil). V zvezi s tem naročilom so pridobili samo eno ponudbo (od kasneje izbranega izvajalca). Po prejetih pojasnilih nadzorovanega subjekta se je mudilo s hitro sanacijo zato je bilo odločeno, da je ena ponudba, ki je znotraj mejne vrednosti zadostna.
- b) PLESKOLOR VUK ELVIS s.p. - Strojno brušenje betona - izvedba vzdrževalnih del v prostorih Civilne zaščite; datum računa: 27. 12. 2022 (knjiženo); znesek: 14.314,8 EUR
Nadzorovani subjekt je na podlagi evidenčnega naročila za opravljeno storitev izbral najugodnejšo ponudbo izmed treh prejetih ponudb. In sicer sta drugi dve ponudbi znašali 23.969,34 EUR in 21.001,13 EUR. Znesek računa za opravljeno storitev se ujema z višino poknjiženih stroškov. Nepravilnosti in odstopanj nismo odkrili.
- c) GAMAT, d.o.o. - osebna zaščitna oprema po programu ZRP 2019 (novi operativci - čelade, čevlji, majice...); datum računa: 29. 5. 2019 (knjiženo); znesek: 10.181,17 EUR
Nadzorovani subjekt je pojasnil, da je na podlagi evidenčnega naročila za opravljeno storitev izbral najugodnejšo ponudbo izmed treh prejetih. V sklopu pregleda smo prejeli samo ponudbo prej omenjene družbe GAMAT, kjer znesek iz ponudbe pripravljene dne 21.1.2019 znaša 10.241,85 EUR. Znesek računa se ujema s poknjiženim zneskom. Preostalih ponudb s strani nadzorovanega subjekta nismo prejeli, saj jih niso uspeli poiskati. Na podlagi slednjega izpostavljamo na urejenost dokumentacije. Prejeli smo pojasnilo, da sicer nadzorovani subjekt vse dokumente po letu 2021 hrani v elektronski obliki, kar omogoča večjo sledljivost in urejenost dokumentacije v arhivih.
- d) ŽERJAL d.o.o. - Skladišče CZ: sanacija tlakov in zunanje stene; datum računa: 18. 11. 2020 (knjiženo); znesek: 5.240,27 EUR
Nadzorovani subjekt je na podlagi evidenčnega naročila za opravljeno storitev izbral najugodnejšo ponudbo izmed dveh prejetih ponudb. Znesek se ujema z višino poknjiženih stroškov. Nepravilnosti in odstopanj nismo odkrili.
- e) Žan Slabe s.p. - CZ - pozidava predelnih sten skladišče; datum računa: 1. 9. 2022 (knjiženo); znesek: 9.399,50 EUR
Nadzorovani subjekt je na podlagi evidenčnega naročila za opravljeno storitev izbral najugodnejšo ponudbo izmed treh prejetih ponudb. Znesek iz ponudbe in računa se ujema z višino poknjiženih stroškov. Nepravilnosti in odstopanj nismo odkrili.

Nadzorovani organ je v analiziranem obdobju med leti 2019 - 2022 pri zneskih višjih od 3.000 EUR uporabljal evidenčno naročanje, kar pomeni, da je beležil ponudbe in izbral izvajalce na podlagi posredovanih ponudb, ne pa formalnega postopka javnega naročanja. Na podlagi prejetih pojasnil v tem obdobju ni bilo izvedenih javnih naročil, ki bi ustrezala pogojem za formalen postopek javnega naročanja. Namesto tega so bila izvedena

evidenčna naročila in enostavna javna naročila, katerih vrednosti niso presegle mejnih zneskov in specifika naročil ni zahtevala večjih postopkov.

Po opravljenem nadzoru naključno izbranih računov nepravilnosti, z izjemo manjkajočih ponudb, nismo zaznali. Prav tako, je na podlagi prejetih pojasnil, nadzorovani subjekt v vseh zgornjih primerih prejel zadosten nabor konkurenčnih ponudb ter v vseh primerih izbral najnižjo ponudbo. To kaže na skrbno in zakonito ravnanje pri izbiri izvajalcev ter ravnanju z javnimi sredstvi.

4. SKLEP IN PRIPOROČILA

Nadzorni odbor pri pregledu porabe javnih sredstev ni ugotovil kršitev, vsa javna sredstva so bila porabljena namensko. Civilna zaščita Logatec je bila v nadzorovanem obdobju pri izpolnjevanju svojih nalog uspešna in zelo odzivna. Posredovana nam je bila vsa zahtevana dokumentacija.

Kljub temu pa opažamo, da je v pregledanem obdobju prihajalo do odstopanj pri knjiženju stroškov oziroma prerazporejanju slednjih med različne proračunske postavke (nekonsistentno prerazporejanjem med postavkami). To lahko otežuje jasen pregled o višini porabljenih sredstev posamezne proračunske postavke.

Mnenja in priporočila:

- Razumemo, da je narava poslovanja in področja dela nadzorovanega subjekta še posebej v zvezi s stroški refundacij osebnih dohodkov za pripadnike različnih enot za zaščito in reševanje, lahko zelo variabilna in težko predvidljiva. To je bilo mogoče razbrati tudi tekom historične analize gibanja stroškov v opazovanem obdobju, kar je vodilo do prerazporejanja stroškov med različnimi proračunskimi postavkami. V tej situaciji bi bilo smiselno razmisliti o iskanju ustrezne rešitve, ki bi omogočila bolj konsistentno knjiženje stroškov in izboljšala sledljivost ter pregled nad porabo sredstev. Morda bi lahko razvili bolj prilagodljiv proračunski sistem, ki bi omogočal dinamično prilagajanje proračuna glede na dejanske potrebe in spremembe v stroških. S tem bi lahko dosegli boljše načrtovanje in sledenje proračunskim postavkam, tudi v primerih, kjer so stroški težko predvidljivi.
- Nadzorovani subjekt trenutno uporablja brezplačno verzijo programa v katerem je razvidna evidenca v preteklosti izvedenih nakupov opreme članom Civilne zaščite Logatec. Čeprav trenutno uporabljajo brezplačno različico, bi lahko razmislil o morebitni prehod na plačljivo različico aplikacije prinesel dodatne koristi in izboljšave v funkcionalnosti sistema. Pri odločitvi o prehodu na plačljivo različico bi bilo smiselno upoštevati koristi, ki jih prinaša izboljšana funkcionalnost, natančnost in zanesljivost sistema v primerjavi z morebitnimi stroški. Če prehod na plačljivo verzijo omogoča boljšo sledljivost in optimizacijo operativnih procesov, bi se mesečno plačilo lahko štelo kot smotrna naložba. Pred končno odločitvijo je priporočljivo izvesti natančno oceno stroškov in koristi ter upoštevati, ali bo prehod na plačljivo različico prinesel dolgoročne koristi za organizacijo.
- Priporočamo večjo pozornost urejenosti arhivov. Urejen in dostopen arhiv omogoča lažje iskanje in pridobivanje dokumentacije, še posebej v primerih, ko je potrebno pregledati in zagotoviti dokumente, starejše od določenega obdobja, na primer starejših od leta 2019. Organiziran arhiv lahko prispeva k večji učinkovitosti pri odgovarjanju na zahteve po dokumentaciji, omogoča boljšo sledljivost in zmanjšuje možnost izgube pomembnih dokumentov. V ta namen bi bilo smiselno preučiti obstoječe postopke arhiviranja, preveriti, ali so dokumenti pravilno razvrščeni in shranjeni ter ali obstaja jasen sistem označevanja in indeksiranja. Redno vzdrževanje in organizacija arhiva lahko olajšata hitro iskanje in zagotavljanje dokumentacije, kar v končni fazi prispeva k boljši preglednosti, odzivnosti ter uspešnemu izpolnjevanju zahtev po dokumentih.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si

e: obcina.logatec@logatec.si

Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec

t: 01 759 06 00

Nadzorni odbor je nadzorovanemu organu v skladu s 3. odstavkom 35. člena Statuta Občine Logatec (Logaške novice št. 12/20, v nadaljevanju: statut) poslal osnutek poročila in ga obvestil, da lahko v določenem roku poda izjavo. Civilna zaščita Logatec je podala izjavo, da se z osnutkom poročila strinja in nanj nima zadržkov in pripomb. Tako je nadzorni organ v skladu z določili 5. odstavka 35. člena statuta sprejel končno poročilo, ki ga posreduje spodnjim naslovnikom. Nadzorni odbor bo v skladu z določili 36. člena Statuta Občine Logatec o svojih ugotovitvah obvestil javnost z objavo poročila na spletni strani Občine Logatec.

Tomaž KAČAR,
član

Andrej KOVAČIČ, član



Nives SEDEJ

Predsednica Nadzornega odbora

VROČITI

1. Občina Logatec.
2. Župan Občine Logatec.
3. Občinski svet Občine Logatec.
4. Civilna zaščita Občine Logatec