



OBČINA ŽIROVNICA

Breznica 3, 4274 Žirovnica
tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109

NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0002/2018-154

Datum: 19.9.2022

OBČINA ŽIROVNICA
BREZNICA 3
4274 ŽIROVNICA

ZADEVA: Končno poročilo

Spoštovani,

V prilogi vam pošiljamo Končno o opravljenem nadzoru porabe sredstev na proračunski postavki: 1101 INTERVENCIJE V KMETIJSTVO, ki ga je Nadzorni odbor Občine Žirovnica sprejel na svoji 18. seji dne 19.9.2022.

S spoštovanjem.

Pripravila:
Petra Žvan, univ.dipl.ekon.


Damjana Tavčar Panjtar, dipl.ekon.
Predsednica

Poslati:

- Občina Žirovnica, občinski svet
- Občina Žirovnica, župan Leopold Pogačar



OBČINA ŽIROVNICA

Breznica 3, 4274 Žirovnica
tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109
e-mail: obcina@zirovnica.si
NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0002/2018-151

Datum: 19. 9. 2022

Na podlagi 39. člena Statuta občine Žirovnica (Ur. list RS 66/18-UPB2) in 38. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žirovnica (Ur. list RS, št. 57/2018) je Nadzorni odbor občine Žirovnica dne 19. 9. 2022 sprejel

KONČNO POROČILO **o opravljenem nadzoru na** **proračunski postavki 1101 INTERVENCIJE V KMETIJSTVO**

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Damjana Tavčar Panjtar, predsednica odbora in vodja nadzora
2. Bojan Vene, član,
3. Andraž Starič, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Žirovnica, Breznica 3, 4274 Žirovnica, odgovorna oseba je Leopold Pogačar, župan

5. Predmet nadzora: Preverjanje skladnosti izvajanja posameznih dejanj, skladno s predpisi, navodili, zakoni; pregled izplačil iz proračuna; pregled javnih razpisov. Mnenje o pravilnosti porabljenih sredstev, učinkovitosti, gospodarnosti in zakonitosti.

6. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od 26. 5. 2022 do 31. 7. 2022

Kazalo vsebine

1. KRATEK POVZETEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU	1
2. UVOD	1
2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu	1
2.2. Namen in cilj pregleda	2
2.3. Način dela	2
3. UGOTOVITVENI DEL	3
4. ZAKLJUČEK	5

Kazalo tabel

Tabela 1 Predlog razdelitve sredstev	4
Tabela 2 Izplačilo sredstev iz proračuna	4

1. KRATEK POVZETEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU

Na podlagi 33. člena Statuta občine Žirovnica, 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Žirovnica in na podlagi Sklepa o uvedbi nadzora št. 011-0002/2018-141 z dne 16. 5. 2022, je Nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO) občine Žirovnica izvedel nadzor nad porabo sredstev na proračunski postavki 1101 - INTERVENCIJE V KMETIJSTVO.

Cilj nadzora je bil preveriti skladnost, pravilnost poslovanja, namenskost ter smotrnost porabe proračunskih sredstev iz proračuna leta 2021. Prav tako je nadzor obsegal pregled Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica, pregled javnega razpisa, sklenjenih pogodb, zapisnikov, občinskih predpisov in odlokov.

2. UVOD

2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Žirovnica, Breznica 3, 4274 Žirovnica in odgovorna oseba župan Leopold Pogačar. Občina Žirovnica je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naselij: Breg, Breznica, Doslovče, Moste, Rodine, Selo pri Žirovnici, Smokuč, Vrba, Zabreznica in Žirovnica. Ključni organi občine so občinski svet, župan, podžupan, nadzorni odbor, dve komisiji in trije odbori. Število zaposlenih je 7. V občini deluje deset VO, ki so posvetovalna telesa občinskega sveta in so bili ustanovljeni na podlagi 31. člena Statuta občine Žirovnica. S tem je omogočeno, da so vsa naselja zastopana in vključena v delovanje občine. Za nadzor smo imeli na voljo vso potrebno dokumentacijo.

Uporabljene pravne podlage za izvedbo nadzora, dokumenti in informacije:

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, s spremembami in dopolnitvami)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20 – ZDLGPE, 133/20 in 174/20 – ZIPRS2122)
- Zakon o financiranju občin (Uradni list 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 javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, s spremembami in dopolnitvami)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21 in 10/22)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (Uradni list RS, št. 77/16 in 47/19)
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13 in 81/16)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21)
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, s spremembami in dopolnitvami)
- Statut občine Žirovnica (Ur. list RS, št. 66/18)
- Poslovnik občinskega sveta občine Žirovnica (Ur. List RS, št. 14/2019)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09)
- Poslovnik Nadzornega odbora občine Žirovnica (Uradni list RS, št. 57/18)
- Pravilnik o računovodstvu v občini Žirovnica
- Proračun občine Žirovnica za leto 2021
- Letno poročilo občine Žirovnica za leto 2021
- Zaključni račun občine Žirovnica za leto 2021

- Načrt razvojnih programov občine Žirovnica 2021 – 2024
- Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica (Uradni list RS, št. 57/2015)

2.2. Namen in cilj pregleda

Cilj nadzora je bil preveriti zakonitost in smotrnost porabe proračunskih sredstev, ki so bila v proračunu za leto 2021 namenjena za intervencije v kmetijstvo na proračunski postavki 1101, in sicer:

- formalno ureditev
- skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2021
- popolnost in zakonitost izdatkov ter transparentnost poslovanja
- skladnost, pravilnost poslovanja in namenskost porabe na izbranih kontih

2.3. Način dela

Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka, pregled naročene dokumentacije in razgovor z odgovorno osebo. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija.

Pregledalo se je:

- Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica
- Mnenje Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano o skladnosti sheme državne pomoči »Pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica«
- Sklep o imenovanju Komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti v občini Žirovnica
- Javni razpis za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica
- Prejeta dokumentacija vlagateljev na javni razpis
- Obvestilo o pridobitvi potrdila EK o prejemu povzetka o državni pomoči z identifikacijsko številko sheme pomoči
- Rezultate javnega razpisa za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica
- Zapisnik 4. seje Komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti v občini Žirovnica, z dne 21. 4. 2021
- Zapisnik 5. seje Komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti v občini Žirovnica, z dne 5. 5. 2021
- Odločbe in pogodbe o sofinanciranju
- Zahtevke za izplačilo proračunskih sredstev
- Kartico finančnega knjigovodstva za PP 1101, konto 410217 – kompleksne subvencije v kmetijstvu

3. UGOTOVITVENI DEL

V proračunu za leto 2021 je bilo za ukrep 1 – pomoč za naložbe v opredmetena osnovna sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo namenjenih 10.000 EUR. Sredstva se dodeljujejo na podlagi Priglasitve sheme državnih pomoči, priglašene Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano – skupinske izjeme. Shema državne pomoči v občini Žirovnica se vodi pod identifikacijsko številko: SA.42912(2015/XA). Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica določa vrsto ukrepov in način dodeljevanja pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini. V pravilniku so med drugim opredeljeni cilji dodeljevanja pomoči, upravičenci, postopek dodeljevanja sredstev in način izplačila.

Javni razpis za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica v letu 2021 je bil objavljen na spletni strani občine, dne 16. 3. 2021. Predmet javnega razpisa je bila dodelitev nepovratnih sredstev iz proračuna občine in sicer za štiri ukrepe, v skupni višini 22.000,00 EUR. Rok za oddajo vlog je bil do 13. 4. 2021, ki pa se je zaradi razglašanih izrednih razmer ob epidemiji Covid podaljšal do 20. 4. 2021. Najvišji znesek pomoči iz ukrepa 1 je znašal 4.000 EUR, pogoj za prijavo na razpis je bil, da noben od prijaviteljev v letu 2020 ni prejel sredstev iz ukrepa 1. Na javni razpis so se lahko javili tisti upravičenci, ki so vpisani v register kmetijskih gospodarstev, s sedežem v občini Žirovnica in katerih naložba se izvaja na območju občine in ki izvajajo dejavnost primarne kmetijske proizvodnje na najmanj 2 ha primerljivih kmetijskih površin. Vlogo na javni razpis so morali upravičenci predložiti na predpisanem obrazcu in je morala vsebovati ustrezna dovoljenja in potrebno dokumentacijo.

V zapisniku 4. se je komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti je zapisano, da je za ukrep 1 pravočasno prispelo enajst vlog. Po pregledu vseh vlog, je komisija ugotovila, da nobeden od prijaviteljev v letu 2020 ni prejel proračunskih sredstev za ukrep 1, prav tako je preverila, da vlagatelji v zadnjih 5 letih niso prejeli sredstev za isti namen. Vse prispele vloge so bile popolne razen ene, kateri je manjkal en dokument. Vlagatelja se je pozvalo k dopolnitvi vloge. V 4. zapisniku komisije je tudi zapisano, da se je član komisije zaradi konflikta interesov izločil iz odločanja o dodelitvi sredstev. Ker za ukrep 3 – pomoč za naložbe v dopolnilne dejavnosti na kmetijah – deminimis ni prispelo nobene vloge, je komisija za razdelitev sredstev predlagala, da se v skladu z določbo razpisa sredstva prerazporedijo na ukrep 1. Tako je bilo v sprejetem proračunu za ukrep 1 na voljo 12.000 EUR.

V zapisniku 5. se je komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih je komisija pripravila predlog razdelitve sredstev za deset vlagateljev, katerih vloge so bile pravočasne in popolne. Skupna vrednost investicije desetih vlagateljev je na podlagi njihovih dokazil za uveljavljanje subvencije (kopije računov) znašala 110.071,81 EUR. Sofinanciranje iz proračuna je tako za vsakega posameznega vlagatelja na podlagi izračuna znašalo 10,9 %.

Zap. št.	vlagatelj	predmet investicije	znesek investicije	delež glede na celoto investicij	znesek sofinanciranja	% sofinanciranja
1	Anderle Ciril	Diskasta bočna kosilnica	5.900,00	0,05	643,22	10,9
2	Jagič Pavel	Traktor LS-XU6168 GEAR	28.490,00	0,26	3.105,97	10,9
3	Mežnarec Janez	Vrtavkasta brana	3.950,00	0,04	430,63	10,9
4	Kunčič Marko	Balirka Krone	34.683,75	0,32	3.781,21	10,9
5	Zupan Leopold	Nakladač Huer Lindner	8.120,00	0,07	885,24	10,9
6	Vovk Marjan	Traktorski nakladalnik	7.455,65	0,07	812,81	10,9
7	Rozman Anže	Kosilnica Krone AMR 360	8.184,75	0,07	892,30	10,9
8	Mežnarec Janko	Travniška Brana GM	1.250,00	0,01	136,27	10,9
9	Žemlja Rafko	Ureditev gnojne jame	7.567,66	0,07	825,02	10,9
10	Šebati Janez	Potopno mešalo	4.470,00	0,04	487,32	10,9
			110.071,81		12.000,00	

Tabela 1 Predlog razdelitve sredstev

Za ukrep 1 so bila iz proračuna izplačana sredstva v višini 10.154,00 EUR in sicer samo sedmim vlagateljem, saj je en upravičenec pisno odstopil od pogodbe, dva pa nista oddala zahtevka za izplačilo sredstev iz proračuna. Izplačana sredstva iz proračuna za ta ukrep so bila nižja za 1.846,00 EUR.

Rezultati javnega razpisa za dodelitev pomoči so javno objavljeni na spletni strani občine Žirovnica.

Zap. št.	prejemnik subvencije	znesek izplačila	datum prejema zahtevka za izplačilo	datum izplačila
1	Jagič Pavel	3.106,00	3. 6. 2021	18. 6. 2021
2	Rozman Anže	892,00	3. 6. 2021	18. 6. 2021
3	Anderle Ciril	643,00	2. 6. 2021	18. 6. 2021
4	Janez Mežnarec	431,00	9. 6. 2021	28. 6. 2021
5	Kunčič Marko	3.781,00	12. 7. 2021	27. 7. 2021
6	Vovk Marjan	813,00	29. 10. 2021	29. 10. 2021
7	Šebati Janez	488,00	2. 12. 2021	17. 12. 2021
		10.154,00		

Tabela 2 Izplačilo sredstev iz proračuna

Vprašanje:

Zanima nas ali sta upravičenca, ki sta podpisala pogodbi a nista podala zahtevka za izplačilo sredstev iz proračuna za ukrep 1, navedla razlog oz. vam priložila kakršen koli dokument, da odstopata od pogodbe. V prejeti dokumentaciji nismo zasledili nobenega dokumenta.

Odgovor nadzorovane osebe:

V zvezi z zgornjim vprašanjem, pojasnjujemo sledeče: eden od upravičencev je telefonsko obvestil občinsko upravo, da v pogodbeno dogovorjenem roku ne bo mogel izvesti investicije, ker ni uspel pravočasno dobiti izvajalca del, drugi upravičenec pa v tej zadevi ni posredoval nobenih informacij.

Ugotovitev NO:

Iz pregledane dokumentacije; Javnega razpisa, zapisnika komisije, sklenjenih pogodb, zahtevkov za izplačilo proračunskih sredstev..., NO ni ugotovil nepravilnosti, bi pa podali predlog za spremembo besedila v 4. členu pogodbe o sofinanciranju.

Pregledali smo spoštovanje pogodbe o sofinanciranju, v kateri 4. člen navaja, da je prejemnik seznanjen in se strinja, da nima pravice prijave na javni razpis za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica za leto 2022, ukrep 1. Pri pregledu rezultatov

javnega razpisa za leto 2022 je NO ugotovil, da se je za ukrep 1 prijavil vlagatelj, ki se je javil na javni razpis že v letu 2021.

Menimo, da besedilo v 4. členu pogodbe ni primerno in bi ga bilo smiselno popraviti na besedilo, ki je objavljeno v javnem razpisu, npr: v primeru, da bo upravičencu v letu x dodeljena pomoč po tem javnem razpisu za ukrep 1, v letu x+1 nima pravice prijave na javni razpis za ukrep 1.

Prosimo za vaš komentar.

Pojasnilo nadzorovane osebe:

Drži ugotovitev NO, da se je en prejemnik prijavil na razpis za leto 2021, ker pa za navedeno leto ni podpisal pogodbe o sofinanciranju, ga citirana določba 4. člena pogodbe ne more zavezovati in se je posledično lahko prijavil tudi na razpis za leto 2022. V skladu s povedanim smo na stališču da je določba 4. člena pogodbe ustrezna, vsekakor pa bomo predlog NO proučili in upoštevali priporočilo.

Po pregledu spoštovanja 3. člena pogodbe o sofinanciranju, ki pravi, da bo občina sredstva iz pogodbe nakazala v roku 15 dni po prejemu zahtevka in mora biti dostavljen najkasneje do 15. 12. 2021, v nasprotnem primeru prejemnik ni več upravičen do proračunskih sredstev, je NO ugotovil, da so bili vsi zahtevki predloženi do tega datuma. Vsi zahtevki za izplačilo proračunskih sredstev so imeli priložene dokazila oz. račune.

Priporočilo NO:

V prihodnje naj upravičenec, ki podpiše pogodbo o sofinanciranju a ne predloži zahtevka za izplačilo, pisno poda razlog za odstop od pogodbe.

4. ZAKLJUČEK

NO ocenjuje, da je bila poraba javnih sredstev iz proračuna Občine Žirovnica v letu 2021 po pregledu dokumentov v skladu z veljavnim proračunom.

Občina Žirovnica je v času nadzora posredovala vse zahtevane podatke in odgovorila na vprašanja ter omogočila vpogled v listine, ki so bile potrebne za presojo in izvedbo nadzora.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se na podlagi 38. člena Poslovnika NO posreduje nadzorovani osebi v seznanitev.

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 39. člena Statuta občine Žirovnica je nadzorovana oseba dolžna upoštevati priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi.

Nadzor in poročilo pripravili:

1. Damjana Tavčar Panjtar
2. Bojan Vene
3. Andraž Starič

