



MESTNA OBČINA MARIBOR
NADZORNI ODBOR

Številka: 41001-1158/2019-17

Datum: 20.1.2020



Na podlagi 48. člena Statuta Mestne občine Maribor MUV št. 10/2011, sprememb in dopolnitev Statuta Mestne občine Maribor MUV št. 8/2014 in 12/2019 ter 31. in 32. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Maribor, je Nadzorni odbor Mestne občine Maribor na svoji 8. seji, z dne 10.2.2020, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

»Preveritev javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 eur in izbora izvajalca del EQUILIBRIO Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.«

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Maribor

1 UVOD

1.1 Naslov

Poročilo o opravljenem nadzoru »Preveritev javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 € in izbora izvajalca del EQUILIBRIO, Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.«

1.2 Kratek povzetek

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor je na svoji 3. redni seji, z dne 10.6.2019, sprejel program dela Nadzornega odbora MOM, s katerim je tudi odredil nadzor oziroma **preveritev javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 € in izbora izvajalca del EQUILIBRIO Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.** V zvezi z navedenim nadzorom je Nadzorni odbor MOM izdal sklep št. 01100-143/2019, z dne 13.11.2019, o pričetku nadzora ter zadolžil MO Maribor, da mu v vpogled posreduje dokumentacijo in listine, ki jih bo potreboval za izvedbo nadzora.

Na podlagi zahtevanih dokumentov in dodatnih pojasnil je bil izvršen nadzor s strani nadzornika dr. Dušana Lesjaka.

Poročevalec v zadevi izvedenega nadzora je dr. Dušan Lesjak.

Nadzorovani organ na osnutek poročila ni imel pripomb.

1.3 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Ime nadzornega odbora:

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor

Ime nadzorovanega organa:

Mestna občina Maribor, mestna uprava

Ulica heroja Staneta 1

2000 Maribor

e-naslov: mestna.obcina@maribor.si

Predmet nadzora:

preveritev javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 € in izbora izvajalca del EQUILIBRIO Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.

Obdobje nadzora:

S sklepom nadzornega odbora je opredeljen čas nadzora od 20.11.2019 do 20.12.2019.

1.4 Obrazložitev nadzora

Nadzor oziroma **preveritev javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 € in izbora izvajalca del EQUILIBRIO Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.** je bil izveden z namenom, da se preverijo aktivnosti in postopki, povezani z izvedbo javnega naročila.

1.5 Čas in kraj izvedbe nadzora

Nadzor je bil opravljen v časovnem obdobju od 20.11.2019 do 20.12.2019 v prostorih MO Maribor.

1.6 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- 45. člen Statuta MOM;
- 23. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora MOM (UL RS št. 6/2016 z dne 29.1.2016);
- Program dela Nadzornega odbora MOM (3. seja NO, št. 01100-82/2019 z dne 10.6.2019).

1.7 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep Nadzornega odbora MOM o nadzoru št. 01100-143/2019 z dne 13.11.2019.

1.8 Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakonom in podzakonskimi akti ter proračunom za leto, za katero se opravlja nadzor.

Cilj nadzora je izrek o pravilnosti izvedbe javnega naročila priprave proračuna v višini 6.000 € in izbora izvajalca del EQUILIBRIO, Management poslovnih procesov in računovodstvo, Iris Ladinik, s.p.

2 OBRAZLOŽITEV POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU

2.1 Pridobitev ustrezne dokumentacije in listin

Nadzorni odbor MOM je prejel:

- 1) Odgovor na podano pobudo 9.1 točke, 2 seje NO z dne 15.5.2019 s prilogami:
 - Zapisnik o odpiranju ponudb z dne 28.12.2018,
 - Zaznamek o preverjanju cen z dne 28.12.2018,
 - Ponudbe 4 ponudnikov,
 - Poročila o delu za januar, februar, marec in april 2019.
- 2) Dokumentacijo za izvedbo javnega naročila za pripravo proračuna in izbiro izvajalca EQUILIBRIO Iris Ladinek, s.p. z dne 19.11.2019, ki vsebuje:
 - Navodila za oddajo javnih naročil,
 - Zaznamek o preverjanju cen,
 - Zahtevek za izdajo naročilnice in
 - Računi in poročila o izvedenem delu.

Dne 18.12.2019 je bil opravljen sestanek z mag. Matejo Cekić, pomočnico direktorja mestne uprave.

2.2 Ugotovitveni del opravljenega nadzora

Javno naročilo »**Finančno svetovanje pri pripravi proračuna za leto 2019 in 2020**« se je izvajalo v skladu s točko 3.2 navodil, po postopku preverjanja cene. Po tem postopku vodja javnih naročil praviloma preverja cene pri vsaj 3 ponudnikih na poljuben način (internet, katalogi, pridobitev ponudb). Pri tem javnem naročilu so preverjali ceno s pridobitvijo 4 ponudb.

Ta postopek ne predvideva dokumenta, v katerem se določi ocenjena vrednost, niti ni predvideno povabilo k oddaji ponudb.

Vsa komunikacija je potekala:

- Na uvodnem sestanku pri županu dne 24.12.2018, kjer je bila predstavljena vsebina dela – to je finančno svetovanje pri pripravi proračuna za leti 2019 in 2020 in na katerem se je določila okvirna vrednost del do 10.000 € neto.
- Na delovnem sestanku dne 27.12.2018, na katerem se je potencialnim ponudnicam predstavil obseg dela, pričakovanja, predviden čas trajanja del (4 mesece) in se jih pozvalo k oddaji ponudbe do naslednjega dne, ko se jih je povabilo na pogajanja o ceni.
- Odpiranje ponudb in pogajanje o ceni 28.12.2018.

Iz **zapisnika odpiranja ponudb in pogajanj** z dne 28.11.2018 je vidno, da so bile prisotne 4 ponudnice ga. Iris Ladinek, ga. Erna Breznik, ga. Mojca Žnidar in ga. Lidija Ropin. Izvajalke so bile pozvane k ponudbi popusta, vendar nobena ni bila pripravljena ponuditi popusta. **Najugodnejša ponudba je bila od EQUILIBRIO**, Iris Ladinek, s.p. in je znašala 6.000 € neto, saj izbrana ponudnica ni davčna zavezanica. Ostale 3 ponudbe so znašale 10.004, 9.760 in 10.065 € bruto.

V finančni program je bil vnesen **Zahtevek za izdajo naročilnice** v skladu s 13. členom Odloka o Proračunu za leto 2018, ki določa največji obseg prevzemanja obveznosti za leto 2019 ter 30. členom ZIPRS, ki določa največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let ter potrjen v skladu s 7. členom Navodil za oddajo javnih naročil. Na podlagi navedenega člena odloka se lahko v okviru sredstev na proračunski postavki za plačilo tekočih odhodkov in tekočih transferjev predobremenuje proračun naslednjega leta (2019) v višini 25 % planiranih sredstev veljavnega proračuna v letu 2018.

3 ZAKLJUČEK IN PRIPOROČILA

Na podlagi pridobljene in proučene dokumentacije ter opravljenega sestanka ugotavljamo:

- da javno naročilo Finančno svetovanje pri pripravi proračuna za leto 2019 in 2020 in izbora izvajalca bilo izvedeno v skladu z Navodili za oddajo javnih naročil;
- da je bila izbrana najugodnejša ponudnica EQUILIBRIO Iris Ladinik, s.p., ki je tudi opravila naročeno finančno svetovanje, kar dokazujejo 4 mesečna poročila;
- da je bila Naročilnica vnesena v skladu z ZIPRS ter Odlokom o proračunu za leto 2018 na postavki materialni stroški, ki so bili v veljavnem proračunu za leto 2018 planirani v višini 777.768,00 €.
- Glede porabe javnih sredstev za zunanjega izvajalca, če ima MOM v ta namen notranje strokovne vire, velja poudariti, da je bilo to naročilo izvedeno na željo župana ob nastopu njegovega mandata, in da tovrstno javno naročilo ni več predvideno.
- da na 2 delovnih sestankih, t. j. pri županu dne 24.12.2018 in s potencialnimi ponudnicami z dne 27.12.2018 niso naredili zapisnikov, kar bi kazalo v podobnih primerih v bodoče storiti.

PREDSEDNIK NO
mag. Dejan PETKOVIČ, l.r.

ČLANI NO:

- dr. Dušan Lesjak, l.r.
- Florjana BOHL, l.r.
- Drago NABERŠNIK, l.r.
- mag. Božidar KASTELIC, l.r.
- mag. Gregor FICKO, l.r.
- Boris COKOJA, l.r.

VROČITI (po elektronski pošti):

- nadzorovanemu organu
- županu MOM
- objava na spletni strani MOM