



MESTNA OBČINA MARIBOR
NADZORNI ODBOR

Ulica heroja Staneta 1, SI-2000 Maribor
T: +386.2.2201 000, E: mestna.obcina@maribor.si
S: <http://www.maribor.si>

Davčna številka: SI12709590, Matična številka: 5883369

Številka: 0130-16/2022-15

Datum: 07.03.2022



GMS – 630

MESTNI SVET
MESTNE OBČINE MARIBOR

**ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA 31. REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR**

NASLOV GRADIVA: LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE
OBČINE MARIBOR ZA LETO 2021

GRADIVO PRIPRAVIL: NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE MARIBOR

GRADIVO PREDLAGA: NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE MARIBOR

POROČEVALEC: mag. Dejan PETKOVIČ, predsednik Nadzornega odbora Mestne
občine Maribor

PREDLOG SKLEPA: **Mestni svet Mestne občine Maribor se je seznanil z Letnim
poročilom o delu Nadzornega odbora Mestne občine Maribor za
leto 2021.**



mag. Dejan PETKOVIČ,
predsednik Nadzornega odbora
Mestne občine Maribor



MESTNA OBČINA MARIBOR
MESTNA UPRAVA
KABINET ŽUPANA
Služba za delovanje mestnega sveta

Številka: 0130-16/2022-15

Datum: 02.03.2022



PODPISNI LIST
PREDLOGA ZA OBRAVNAVO NA 31. REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR

| | |
|--|--|
| Naslov gradiva: | LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE MARIBOR ZA LETO 2021 |
| Priloge gradiva (navedba morebitnih prilog): | / |

Pregledali in parafirali:

| Podpisniki | Ime in priimek podpisnika | Pristojen organ | Datum | Podpis tistega, ki podpiše oz. parafira |
|---|---|-----------------|----------|---|
| Gradivo pripravil-a: | mag. Dejan PETKOVIČ | | 7.3.2022 | |
| Gradivo pregledal-a vodja organa in morebitni vodja NOE: | | | | |
| Gradivo usklajeno s pristojnimi organi (če je gradivo pripravljeno izven MOM): | | | | |
| Dodatni pregled na predlog pripravljavca | | | | |
| Dokument parafiral podžupan: (obkrožite tistega, ki je odgovoren za vaše področje) | Dr. Samo Peter Medved Gregor Reichenberg Alenka Iskra | Kabinet župana | | |

| | | | | |
|---|-----------------|------------------------------------|-----------|--|
| Gradivo prejela služba MS v fizični in elektronski obliki | Rosana Klančnik | Služba za delovanje mestnega sveta | 11.3.2022 | |
|---|-----------------|------------------------------------|-----------|--|

| | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|--|--|
| Gradivo pregledala direktorica MU | Mag. Nataša Rodošek | Kabinet župana | | |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|--|--|

**POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA
MESTNE OBČINE MARIBOR
ZA LETO 2021**

mag. Dejan PETKOVIČ,
predsednik



Dejan Petkovič

Maribor, marec 2022

1. UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor (v nadaljevanju besedila: NO) je v letu 2021 deloval v naslednji sestavi (7 članov):

- Predsednik:

mag. Dejan PETKOVIČ

- Podpredsednik:

mag. Gregor FICKO

- Člani:

dr. Dušan LESJAK

Florjana BOHL

Boris COKOJA

Drago NABERŠNIK

mag. Božidar KASTELIC.

Gospa Florjana Bohl je dne 1.6.2021 na NO MOM naslovila odstopno izjavo. Mestni svet MOM je na svoji 24. seji MS razrešil članico Florjano Bohl dolžnosti članice NO MOM.

NO je v letu 2021 deloval v skladu s svojimi pristojnostmi, kot neodvisni organ MOM in sicer na osnovi določil Zakona o lokalni samoupravi, Poslovnika NO MOM, statuta MOM ter Pravilnika o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter članov drugih organov Mestne občine Maribor.

2. NAČRT DELA NO MOM V LETU 2021 IN IZVEDBA

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor se je v letu 2021 sestal na šestih sejah. Seje so potekale v živo (5 sej) v skladu z omejitvami interventnih ukrepov, eno sejo NO smo izvedli na daljavo.

Na spletni strani MOM so bila redno objavljena vabila za seje NO MOM v letu 2021 ter vsa izdana poročila o nadzorih s strani NO MOM, s čimer smo zagotavljali javnost dela NO. Člani NO so se po potrebi udeleževali tudi sej Mestnega sveta MOM, prav tako je predsednik NO na seji MS MOM poročal o delu NO v letu 2020. NO MOM odgovarja tudi na morebitna novinarska vprašanja (vse v okviru pristojnosti NO).

Na podlagi določb Statuta Mestne občine Maribor ter Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Maribor, NO opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzor namembnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev ter nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor je na svoji 16. seji, 12.4.2021, sprejel Program dela NO za leto 2021, ki ga podajamo v tem poročilu.

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|---|---|--|--------------------|
| 1. | Zaključni račun proračuna MOM za leto 2020 Nadzorovani organ: UFP* | Pregled poročila MOM o Zaključnem računu proračuna MOM za leto 2020 | Preveriti pravilnost izvrševanja proračuna MOM v letu 2020 Preveriti preglednost in jasnost obrazložitve ter poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2020, predstavljenem v zaključnem računu proračuna občine za leto 2020. | Florjana BOHL mag. Božidar KASTELIC | marec – junij 2021 |

*UFP Urad za finance in proračun

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|--|---|--|--|---------------|
| 2. | JP Marprom pri izvajanju 1. gospodarske javne službe linijski prevozi v mestnem prometu; 2. koncesijska pogodba o upravljanju smučišč, vlečnic in krožne kabinske žičnice 3. koncesijska pogodba - parkiranje Nadzorovani organ: JP Marprom, UFP* in OKPP* | Pregled koncesijskih in drugih pogodb, sklenjenih z MOM za navedene GJS* Uporaba javnih sredstev za izvajanje GJS* Poročanje v zaključnem računu in letnem poročilu JP Marprom za leto 2019 | Preveriti pravilnost izvajanja GJS* glede na koncesijsko pogodbo in/ali druge sklenjene pogodbe ter predpise. NO bo obravnaval poslovno poročilo v delu pogodb sklenjenih z MOM. Preveriti ustreznost poročanja občine v zaključnem računu občine za leto 2019 | Florjana BOHL mag. Dejan PETKOVIČ | januar 2021 |

*OKPP Urad za komunalo, promet in prostor; *UFP Urad za finance in proračun, *GJS gospodarska javna služba

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|--|---|---|---------------------------------------|---------------|
| 3. | Pregled namembnosti in gospodarnosti uporabe proračunskih finančnih sredstev pri izvajanju gospodarske javne službe. | Pregled izvajanja gospodarskih javnih služb glede na koncesijske pogodbe in/ali druge sklenjene pogodbe oz. | Preveritev pravilnosti izvajanja gospodarske javne službe glede na koncesijske pogodbe in/ali druge sklenjene pogodbe Izvajanje predpisov Obravnava poslovnega poročila izvajalca | mag. Gregor FICKO Boris COKOJA | |

| | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|
| | Nadzorovani organ: Nigrad d.o.o.; OKPP* in UFP* | anekse ter zakonske predpise v zvezi z GJS*. | gospodarske javne službe za leti 2018 in 2019 Preveritev ustreznost poročanja JP Nigrad in občine v zaključnem računu za leto 2018 in 2019 | | |
|--|---|--|---|--|--|

*OKPP Urad za komunalno, promet in prostor; * UFP Urad za finance in proračun, *GJS gospodarska javna služba

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|---|--|------------------------|---------------|
| 4. | Nadzor investicij v izvajanju po stanju na dan 31.12.2019 po seznamu UFP* Nadzorovani organ: UFP* in OKPP* | Stanje investicij v izvajanju na dan 31.12.2019 Izvajanje glede na investicijski načrt in predračun Izvajanje investicije glede na razvojni program MOM v času trajanja investicije | Preveriti skladnost s proračunom in predpisi Smotnost uporabe javnih sredstev Pravilnost evidentiranja Pravilnost poročanja v ZR proračuna 2019 | Drago NABERŠNIK | |

*OKPP Urad za komunalno, promet in prostor; * UFP Urad za finance in proračun

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|--|---|---|----------------------|
| 5. | Obravnava zaključnih računov in letnih poročil 2019 izvajalcev lokalnih GJS*: -oskrba s toploto -oskrba z vodo Nadzorovani organ: JP Mariborski vodovod, JP Energetika, UFP* in OKPP* | Ocena izvajanja GJS* v skladu s predpisi in koncesijsko pogodbo oziroma odlokom o ustanovitvi JP* Izvajanje pogodbe o najemu infrastrukture za izvajanje GJS* | Izvajanje GJS* in poraba javnih sredstev Gospodarjenje z infrastrukturo GJS* v lasti MOM | Florjana BOHL mag. Božo KASTELIC | februar - april 2021 |

*OKPP Urad za komunalno, promet in prostor; * UFP Urad za finance in proračun, *GJS gospodarska javna služba, *JP javno podjetje

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|--|--|---|---|---------------|
| 6. | Pregled smotnosti in upravičenosti mednarodnih službenih poti v časovnem obdobju 2013-2019, opravljenih s strani župana, podžupanov, članov kabineta župana ter občinske uprave Nadzorovani organ: Kabinet župana in UFP* | Finančni odhodki v časovnem obdobju 2013-2019 iz proračuna MOM Upravičenost, gospodarnost in smotnost porabe javnih sredstev v časovnem obdobju 2013-2019 | Skladnost s proračunom in predpisi, pravilnost evidentiranja uporabe javnih sredstev v časovnem obdobju 2013-2019 Preveritev ustreznosti poročanja občine v zaključnih računih občine v časovnem obdobju 2013-2019 Gospodarski učinki ter koristi mednarodnih službenih poti v časovnem obdobju 2013-2019 | mag. Gregor FICKO dr. Dušan LESJAK | februar 2021 |

*UFP Urad za finance in proračun

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|--|---|--|------------------|---------------|
| 7. | Pregled investicije izgradnje objekta MČ Koroška vrata | celoten postopek odločanja o vlaganju, projektiranja in izvajanja gradnje | Presoja upravičenosti vlaganj (potreba po poslovnih prostorih MČ) in ekonomičnosti postopkov gradnje | dr. Dušan LESJAK | februar 2021 |

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|--|---|-----------------------------------|----------------|
| 8. | Upravljanje javnih zavodov, javnih podjetij, skladov in agencij ter uresničevanje pravic iz delnic in deležev na kapitalu pravnih oseb v skladu s 71. členom Zakona o javnih financah Nadzorovani organ: UFP | Nadzor nad poslovanjem pravnih oseb in uveljavljanje različnih pravic lastnika kapitalske naložbe (npr. sodelovanje na skupščinah in v nadzornih svetih) | Preveriti: popolnost izvajanja upravljanja javnih zavodov, javnih podjetij, skladov in agencij v skladu z zakonom | Florjana BOHL Boris COKOJA | september 2021 |

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|--|--|--|--|---------------|
| 9. | Gospodarjenje s stvarnim premoženjem MOM - Sredstva v upravljanju na področju športa - kto 098 | Pregled poročila o Zaključnem računu proračuna MOM 2020, Poročila popisne komisije MOM in Letna poročila javnih zavodov in drugih, ki imajo sredstva MOM v upravljanju v letu 2020 | Preveriti skladnost evidenc MOM in prejemnikov sredstev v upravljanje na področju športa Preveriti gospodarjenje s stvarnim premoženjem v lasti MOM | Florjana BOHL mag. Božidar KASTELIC | oktober 2021 |

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|--|---|----------------------------|------------------|
| 10. | Pregled poslovanja in virov financiranja Inštituta Wcycle Maribor (za 2020) | nadzor se bo izvedel na vzorcu poslovanja leta 2020, v primeru da bi za doseg cilja nadzora bila potrebna razširitev, se o tem predhodno obvesti NO MOM in nadzorovani zavod | Preveriti morebiti prisotna tveganja pri poslovanju in financiranju Presoja gospodarnosti pri poslovanju z vidika porabe javnih sredstev | mag. Dejan PETKOVIČ | maj – junij 2021 |

| ŠT. | PREDMET NADZORA | OBSEG NADZORA | CILJI NADZORA | NADZORNIKI | ČAS IZVAJANJA |
|-----|---|---|--|-------------------------|--------------------|
| 11. | Pregled lastništva, sredstev in investicij MČ MO MB | Nadzor se bo izvedel na lastništvu in sredstvih v letu 2020 | Presoja gospodarnosti pri poslovanju z vidika porabe javnih sredstev | dr. Dušan LESJAK | maj – oktober 2021 |

3. OPRAVLJENI NADZORI IN POROČILA NADZORNEGA ODBORA MOM V LETU 2021

NO je v letu 2021 dokončno sprejel poročila o opravljenih nadzorih, ki jih navajamo v nadaljevanju, prav tako podajamo povzetke ugotovitev. Nekateri od spodaj navedenih nadzorov so bili pričeti že v letu 2020, nekateri sicer planirani nadzori leta 2021, bodo s poročilom zaključeni v letu 2022.

1. NADZOR JP MARPROM d.o.o. (nadzor je opravila Florjana Bohl)

Opravljen je bil nadzor po naslednjih segmentih poslovanja:

- OBVEZNE LOKALNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE LINIJSKI PREVOZ V MESTNEM PROMETU;
- KONCESIJSKE POGODBE O UPRAVLJANJU SMUČIŠČ, VLEČNIC IN KROŽNO KABINSKE ŽIČNICE IN
- KONCESIJSKE POGODBE – PARKIRANJE

NO ugotavlja, da so v Zaključnem računu proračuna mestne občine Maribor za leto 2019 izkazana proračunska sredstva, ki so bila izplačana za nemoteno delovanje obvezne lokalne gospodarske javne službe linijski prevoz v mestnem prometu (6,026.347,42 EUR) ter lokalne izbirne gospodarske javne službe prevoz potnikov po krožni kabinski žičnici (297.848,70 EUR). Hkrati pa Mestna občina Maribor v Zaključnem računu proračuna za leto 2019 izkazuje prihodke iz naslova koncesnine za opravljanje lokalne izbirne gospodarske javne službe upravljanje z mobilnim plačevanjem parkirnine in upravljanje zaprtih parkirišč.

Iz naslova najemnine za uporabo infrastrukture pri opravljanju gospodarskih javnih služb Mestna občina Maribor izkazuje v Zaključnem računu proračuna za leto 2019 prihodke. Prihodki MOM od najemnine in koncesnine skupaj znašajo 1,369.416,50 EUR.

NO predlaga Uradu za komunalo, promet in prostor ter Uradu za finance in proračun, da proučita potrebo po občasni pridobitvi revizorjevega mnenja o ustreznosti sodil, s katerimi so na posamezne gospodarske javne službe in druge dejavnosti razporejeni prihodki in odhodki ali s koncesijsko pogodbo določi obveznost, da koncedent soglaša s predlaganimi sodili.

JP Marprom je bilo ustanovljeno za opravljanje obvezne gospodarske javne službe linijski prevoz v mestnem podjetju in z njo povezano uporabo prometnega dela avtobusne postaje. Kasnejša podelitev koncesije za opravljanje tržne dejavnosti na Pohorju (v celoti neskladna s predpisi) je zahtevala od javnega podjetja povečanje obsega poslovanja, povečanje stroškov za kar javno podjetje ni bilo kapitalsko usposobljeno. Kapitalska neustreznost je tudi v letu 2019 prisotna, saj javno podjetje s 424.864 EUR kapitala ne more pokrivati obveznosti in izgube, ki izhajata iz tržne dejavnosti.

Ocenjujemo za potrebno poudariti, da javna sredstva ni dopustno uporabiti za financiranje tržne dejavnosti. Kot primer navajamo 41. člen odloka o načinu izvajanja gospodarske javne službe linijski prevoz v mestnem prometu, ki določa: »Sredstva iz prejšnjega odstavka (nadomestilo iz proračuna) se smejo uporabljati izključno za opravljanje gospodarske javne službe mestni linijski prevoz«.

GMS 277 z dne 5.6.2020 Mestni svet Mestne občine Maribor soglaša, da Mestna občina Maribor kot edini družbenik Javnega podjetja Marprom d.o.o., Mlinska ulica 1, Maribor

sprejme sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe z osnovnim vložkom - stvarnim vložkom Mestne občine Maribor v višini 757.200 EUR, ki predstavlja ocenjeno vrednost petih (5) avtobusov.

Navedeno je prikazano kot poziv k sistemski in celoviti ureditvi financiranja opravljanja tako obširne in zahtevne tržne dejavnosti, kot jo opravlja JP Marprom na Pohorju. V nasprotnem primeru je ogrožena ekonomska sposobnost javnega podjetja opravljati gospodarske javne službe v Mestni občini Maribor, pa naj gre za obvezno ali izbirno lokalno gospodarsko javno službo. Neurejeno financiranje tržne dejavnosti in kapitalska neustreznost izvajalca lahko povzroči potrebo po uporabi javnih sredstev za financiranje tržne dejavnosti, kar je nedopustno ne glede na pomembnost tržne dejavnosti.

Ločeno evidentiranje posamezne gospodarske javne službe razumemo kot v Letnem poročilu prikazan vpliv tržne dejavnosti na posamezno gospodarsko javno službo, ki jo JP Marprom opravlja. Kot primer navajamo izredni veliki dogodki iz tržne dejavnosti, ki v veliki meri vplivajo na obseg poslovanja izbirne lokalne gospodarske javne službe.

JP Marprom je v odzivu pojasnil, da se mesečno se pošiljajo podrobni podatki o poslovanju GJS in tržnih dejavnosti, kar se imenuje »Management report za x mesec« in ga prejema Urad za komunalno.

2. PREGLED INVESTICIJE IZGRADNJE OBJEKTA MČ KOROŠKA VRATA (nadzor je opravil dr. Dušan Lesjak)

Nadzor oziroma pregled investicije izgradnje objekta MČ Koroška vrata je bil izveden z ciljem, da se presodi upravičenosti vlaganj (potreba po poslovnih prostorih MČ) in ekonomičnosti postopkov gradnje.

Ugotovitve NO v zvezi z nadzorom:

- da je lahko MČ Koroška vrata leta 2009 in 2010 prodala nepremičnine (poslovne prostore, stanovanja in garaže), je morala biti njihova lastnica, kar je bilo možno, če je bilo tako opredeljeno s statutom MO MB.
- da so bili v skladu s sklepom Sveta MČ Koroška vrata odprodani vsi poslovni prostori in garaže MČ Koroška vrata v letih 2009 in 2010 za 257.970,25 EUR.
- da so bili v skladu s sklepom Sveta MČ Koroška vrata odprodana vsa študentska stanovanja na Dravskih terasah v višini 232.700,00 EUR in 30. 9. 2010 je bila v višini 45.500,00 vplačana še kupnina Rogl, vse skupaj torej 278.200,00 EUR za študentska stanovanja.
- da je bil sklenjen Dogovor št. 41101-321/2014 o ureditvi medsebojnih razmerij pri izgradnji doma MČ Koroška vrata med MČ Koroška vrata (podpisnik Predsednik MČ Damir Orehovec z dne 4. 7. 2017) in MOM (podpisnik župan dr. Andrej Fištravec z dne 21. 7. 2017 v višini 557.185,00 EUR,
- da je bila sklenjena Pogodba št. 41001-942/2017 o Izgradnji doma MČ Koroška vrata, vključno z dobavo in montažo opreme ter pridobitvijo uporabnega dovoljenja, pri kateri se upoštevajo okoljski vidiki (podpisnik direktor Komunaprojekta, d.d. Ivan Bizjak, dne 14. 8. 2018 in župan dr. Andrej Fištravec 29. 8. 2018), katere vrednost pogodbenih del v skupnem znesku znaša (skupaj s 22 % DDV) 531.678,25 EUR ter da je v skupnem znesku izražena cena je fiksna in nesprejemljiva.
- v skladu z dogovorom med MO Maribor in MČ Koroška vrata, da bo MČ Koroška vrata vplačevala v skladu s 5. členom Odloka o proračunu MO Maribor za 2017, sredstva v proračun MO Maribor na osnovi zahtevka, ki ga bo MO Maribor pripravila

na podlagi prejetih situacij izvajalca in ga skupaj s sprejetimi situacijami posredovala v MČ Koroška vrata. Od konca 2018 pa do poletja 2019 je bilo plačanih 43.297,93 EUR iz TRR MČ Koroška vrata.

- da iz zapisnika 5. redne seje Sveta MČ Koroška vrata z dne 29. 1. 2020 izhaja, da direktor Komunaprojekta želi pogodbeno vrednost (po pogodbi št. 41001-942/2017 znaša skupaj z DDV 531.687,25 EUR) zvišati za 100.000 EUR + 80.000 EUR za temeljenje, vendar na tako podražitev gradnje župan ni pristal.
- izvajalec del – Komunaprojekt - na projektu »Izgradnja doma MČ Koroška vrata vključno z dobavo in montažo opreme« je bil izbran na podlagi odločitve o oddaji javnega naročila po konkurenčnem postopku s pogajanjem. Izbran je bil v predhodnem postopku javnega naročila male vrednosti na podlagi oddane ponudbe, ki je izpolnjevala vse pogoje in formalne zahteve iz postopka javnih naročil, v tretjem krogu pogajanj.
- da je bil sklenjen sporazum o razvezi pogodbe št. 41001-942/2017 o gradnji doma MČ Koroška vrata, ki sta sklenila in podpisala v imenu izvajalca direktor Komunaprojekta 18. 2. 2020 in v imenu naročnika MOM župan Saša Arsenovič 3. 3. 2020, s katerim je naročnik dolžan izvajalcu povrniti nastalo škodo, ki jo je izvajalec utrpel zaradi prekinitve dela in razveze pogodbe. Odškodnina za nastalo škodo znaša 28.800,00 EUR (pri čemer znaša indeksacija pogodbene vrednosti 4,48 % oz. 19.523,92 EUR, ostalo pa so stroški gradbišča za čas ustavitve del).
- da je MO Maribor v času investicije MČ Koroška vrata za redno delovanje zagotovila nadomestne prostore na lokaciji Jurčičeva ulica 8, ki so v lasti MOM. MČ Koroška vrata bo nadomestne prostore lahko uporabljala brez plačila najemnine oz. uporabnine, se pa zavezuje pokrivati nastale obratovalne stroške. Od konca 2018 pa do konca 2020 (manjka december) je bilo torej plačanih 2.640,76 EUR.
- da iz e-mail korespondence z g. Borisom Ketišem izhaja:
 - da je bilo ugotovljena slaba nosilnost temeljnih tal, ker je bila ob izkopu odkrita deponija gradbenih odpadkov.
 - da je bila potrebna minimalna sprememba zaradi geodetske izmere in dejanske pozicije vhoda v zaklonišče, ki se je ohranil.
 - da je bila potrebna minimalna sprememba višine zaradi dejanske pozicije zgornjega roba AB plošče zaklonišča, ki je pred rušitvijo obstoječega objekta zaradi nedostopnosti ni bilo mogoče natančno definirati.
 - zaradi vloge za spremembo gradbenega dovoljenja vložena pritožba in z gradbenimi deli ni bilo moč nadaljevati, ki pa je bila zavržena.
 - od izhodiščnih 557.185,00 EUR je na TRR MČ Koroška vrata še 513.887,07 vezan na banki.

Priporočila NO v postopku tega nadzora so bila naslednja:

- MČ Koroška vrata naj nakaže v proračun MOM 28.800,00 EUR, kolikor je znašala odškodnina Komunaprojektu.
- iz e-mail korespondence med g. Borisom Ketišem je razumeti, da izhajajo zahteve po spremembi gradbenega dovoljenja zaradi zadev, ki jih ni bilo moč predvideti in ugotoviti pred rušenjem in izkopom, kar bi kazalo preveriti pri strokovnjaku gradbene stroke, ali to drži ali ne.
- kot je že bilo izpostavljeno na 5. seji Sveta MČ Koroška vrata z dne 29. 1. 2020, bi bilo smiselno in ekonomično za potrebe dejavnosti MČ Koroška vrata obnoviti Langerjevo vilo na Mladinski ulici 29.
- parcelo, ki je bila namenjena izgradnji doma MČ Koroška vrata, nadgraditi z projektom ustrezne nepremičnine in jo prodati najboljšemu ponudniku.

3. NADZOR IZVAJANJA IZBIRNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE – OSKRBA S TOPLOTO, V SKLADU S PREDPISI, ODLOKOM O USTANOVITVI JAVNEGA PODJETJA TER IZVAJANJA POGODBE O NAJEMU INFRASTRUKTURE ZA IZVAJANJE IZBIRNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE
(nadzor sta opravila: mag. Božidar KASTELIC in Florjana BOHL)

V skladu s programom dela NO je bil predmet nadzora Zaključni račun in Letno poročilo izvajalca izbirne gospodarske javne službe - oskrba s toploto JP Energetika d.o.o. za leto 2019.

Nadzor v zadevnem primeru je obsegal:

- oceno izvajanja izbirne gospodarske javne službe v skladu s predpisi in odlokom o ustanovitvi javnega podjetja;
- oceno izvajanja določb pogodbe o najemu infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe.

Ugotovitve po posameznih segmentih so bile naslednje:

- Normativna ureditev poslovanja JP Energetika

Mestna občina Maribor v Odloku o načinu izvajanja izbirne gospodarske javne službe oskrba s toplotno energijo ni določila objekte in naprave, potrebne za opravljanje izbirne gospodarske javne službe. Predvsem pa z odlokom ni zavarovala javne infrastrukture pred stečajem, obremenitvami ali drugimi oblikami odtujitve.

- Ekonomski položaj JP Energetika in dejavnosti izbirne gospodarske javne službe
Ekonomski položaj JP Energetika je predvsem zaradi prodaje stranskega produkta, elektrike, ugoden. Seveda pa pri tem ne gre zanemariti vpliva cen toplote pri odjemalcih ter v manjši meri širitev omrežja, ki je v zadnjih letih intenzivnejša.

Položaj dejavnosti distribucije toplote pa je ekonomsko in likvidnostno v manj ugodnem položaju. Pri tem ima pomembno vlogo 296.člen Energetskega zakona, ki določa:« Stroški, ki jih distributer, ki izvaja gospodarsko javno službo distribucijo toplote, ne more izterjati od odjemalca iz prvega odstavka tega člena, so upravičeni stroški tega distributerja in se upoštevajo pri regulaciji cene.»

Ekonomski in likvidnostni položaj gospodarske javne službe je neugoden v okviru javnega podjetja in je povezava s profitabilno proizvodnjo toplote nujna. Mestna občina Maribor nima zagotovila, da so sodila za razporejanje prihodkov in odhodkov, sredstev in obveznosti na posamezno dejavnost ustrezno in smiselno postavljena.

JP ENERGETIKA je pojasnila naslednje: Sodila za razporejanje prihodkov in odhodkov vsako leto ob reviziji preveri revizor, ki zanje mora podati pozitivno mnenje, ki ga zahteva Agencija za energijo. S tem je tudi zagotovljeno ustrezno zagotovilo MOM, da so sodila in s tem upravičeni stroški toplote skladni s predpisanimi akti.

- Infrastruktura za opravljanje dejavnosti proizvodnje in distribucije toplote
Energetski zakon v 462. členu navaja infrastrukturo kot sistem za proizvodnjo in distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje. Gradnjo infrastrukture za distribucijo toplote financira Mestna občina Maribor, kot lastnik infrastrukture, JP Energetika in gradbeni investitorji. Pogodba o

najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture v 12.členu določa, da investicije in investicijsko vzdrževanje infrastrukture vodi občina

Popisne komisije Mestne občine Maribor in JP Energetika ugotavljajo na dan 31.12.2019 neskladje lastništva zemljišč parcele 1979/1,3,4 in 6 OS00001 k.o.678 Spodnje Radvanje.

NO tudi ugotavlja, da JP Energetika v Letnem poročilu 2019 ne navaja podatkov o obsegu vročevodnega omrežja, starosti, potrebah o obnovi, toplotnih izgubah ipd..

JP Energetika v Letnem poročilu 2019 ne poroča o infrastrukturi za proizvodnjo toplote, ki jo kot tako opredeljuje 462.člen EZ-1.

JP ENERGETIKA je pojasnila, da navajanje podatkov ni nikjer predpisano, tudi ne v 462. členu EZ-1, se pa strinjajo s predlogom NO, da to pričnejo navajati v letnih poročilih.

4. NADZOR IZVAJANJA OBVEZNE LOKALNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE OSKRBE S PITNO VODO V SKLADU S PREDPISI TER POGODBO O NAJEMU, UPORABI IN VZDRŽEVANJU JAVNE INFRASTRUKTURE ZA IZVAJANJE OBVEZNE LOKALNE GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE (nadzor je opravila Florjana Bohl)

V skladu s programom dela NO je bil predmet nadzora Zaključni račun in Letno poročilo izvajalca obvezne lokalne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo JP Mariborski vodovod d.o.o. za leto 2019.

Obseg nadzora:

- oceno izvajanja obvezne lokalne gospodarske javne službe v skladu s predpisi;
- oceno izvajanja določb pogodbe o najemu javne infrastrukture za izvajanje obvezne lokalne gospodarske javne službe.

Na osnovi analiziranih podatkov in informacij iz letnih poročil in pridobljenih neposredno od nadzorovanih oseb lahko zaključimo, da JP Mariborski vodovod opravlja obvezno lokalno gospodarsko javno službo odgovorno in strokovno, izpolnjuje predpisane pogoje poslovanja kot navajamo v točki 2.3. Poročila. Ekonomski položaj javnega podjetja je odvisen od cenovne politike občin in odgovornosti občin za vlaganja v obnovo dotrajanega omrežja in zmanjševanje vodnih izgub. Dobiček po obdavčitvi je od leta 2016 do 2019 znašal od 0,002% do 0,003% prihodkov iz poslovanja v letu 2019.

Javna infrastruktura za opravljanje GJS oskrbe s pitno vodo je dokaj dotrajana, obnova oziroma zamenjava zastarelega omrežja pa, v odvisnosti od občin, poteka prepočasi. Evidenca infrastrukture v lasti občin pa je neuskaljena.

Nadzorni odbor priporoča in predlaga javnemu podjetju Mariborski vodovod d.d., Uradu za komunalo, promet in prostor ter Uradu za finance in proračun, da glede na ugotovitve nadzora ravnajo v smislu dolžnega gospodarnega ravnanja pri upravljanju z javnim premoženjem ter zagotavljanju obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v skladu s predpisi (Zakon o lokalni samoupravi, 43. člen Zakona o javnih financah, Uredba o oskrbi s pitno vodo, občinskimi odloki) in ustavo RS, kar pomeni transparentno in gospodarno, predvsem pa v javnem interesu.

5. NADZOR IN PREGLED SMOTRNOSTI IN UPRAVIČENOSTI MEDNARODNIH SLUŽBENIH POTI V ČASOVNEM OBDOBJU 2013-2019, OPRAVLJENIH S STRANI ŽUPANA, PODŽUPANOV, ČLANOV KABINETA ŽUPANA TER OBČINSKE UPRAVE

(Nadzor sta opravila mag. Gregor Ficko in dr. Dušan Lesjak)

Nadzor oziroma pregled smotrnosti in upravičenosti mednarodnih službenih poti, opravljenih s strani župana, podžupanov, članov kabineta ter občinske uprave v časovnem obdobju med leti 2013 in 2019, je bil izveden z namenom, da se preverijo:

- skladnosti s proračunom in predpisi, pravilnost evidentiranja uporabe javnih sredstev v časovnem obdobju 2013-2019,
- ustreznosti poročanja občine v zaključnih računih občine v časovnem obdobju 2013-2019,
- gospodarskih učinkov ter koristi mednarodnih službenih poti v časovnem obdobju 2013-2019.

Na podlagi pregledane in proučene dokumentacije, povezane z izvedbo opravljenega nadzora Pregled smotrnosti in upravičenosti mednarodnih službenih poti v časovnem obdobju 2013-2019, opravljenih s strani župana, podžupanov, članov kabineta ter občinske uprave, je Nadzorni odbor MO Maribor ugotovil, da so ključni problemi izvajanja mednarodnih službenih poti, ki so bile v tem časovnem obdobju opravljene v MO Maribor, naslednji:

- izbrane destinacije mednarodnih službenih poti v veliki meri niso izražale »interesnega« prostorskega zaledja MO Maribor, ki bi moralo biti vezano na prostor Evropske Unije s poudarkom na srednjeevropskem prostoru. Za države, kot so Iran, Kuvajt, Kitajska, Katar, Azerbajdžan, Gruzija ipd., v katere so bile v tem časovnem obdobju opravljena številna službena potovanja, težko rečemo, da tvorijo tisti »naravni« prostor, v katerem bi MO Maribor lahko uveljavljala svoje gospodarske, tehnično-tehnološke, ekonomske, kulturne, socialne ali kakšne druge interese, ki bi ji prinesli pozitivno dodano vrednost. Bolj se nagibamo k ugotovitvi, da je šlo za čisti »potovalni turizem« s strani občinske administracije in s tem zlorabo ter nenamensko porabo občinskih javnih finančnih sredstev;
- številne opravljene službene poti na iste destinacije – še posebej izstopajo poti na Kitajsko - so bile ponovljene v zelo kratkih časovnih zamikih in s ponavljanjem sestankov ter njihovih vsebin z istimi partnerji. Vse to je MO Maribor povzročalo nepotrebne finančne stroške;
- številnih opravljenih službenih poti so se udeleževale preštevilčne delegacije, še posebej je bilo to razvidno pri oddaljenejših destinacijah. Zaradi tega so nastajali večji stroški, kot je to bilo dejansko potrebno. Še posebej izpostavljamo določena potovanja, ki so se jih poleg občinske administracije udeležili predstavniki javnih občinskih podjetij, ravno tako v zelo velikem številčnem obsegu. Ene službene poti na Kitajsko se je udeležila kar 28-članska delegacija MO Maribor in javnih občinskih podjetij, kar je absolutno nesprejemljivo, še posebej ob dejstvu, da dejanska korist tega potovanja za MO Maribor ni bila ugotovljiva;
- o opravljenih službenih poteh so bila v veliki večini napisana izredno pomanjkljiva potna poročila, iz katerih ni bilo možno natančno opredeliti in določiti namembnosti opravljenih službene poti, dejansko opravljenih aktivnosti članov delegacije, predvsem pa doseženih poslovnih ciljev in dejanskih koristi za MO Maribor. Prav tako iz potnih poročil v večini ni bilo razvidno, kateri poslovni sestanki so bili dejansko izvedeni, kakšni so bili rezultati teh srečanj, ali so bili sklenjeni eventualni poslovni dogovori ali kakšni drugi sklepi ter kakšne so bile dejanske koristi teh srečanj za MO

Maribor. V mnogo primerih potna poročila sploh niso bila priložena k potnim nalogom, čeprav bi v skladu s pravili o službenih poteh, ki veljajo v javne sektorju, morala biti;

- po opravljenih službenih poteh na najbolj »eksotične« destinacije, kot so posamezna mesta v Iranu, Kuvajtu, na Kitajskem, Katarju, Azerbajdžanu, Gruziji ipd., ni bilo več nobenega poglobljenega sodelovanja med MO Maribor in navedenimi mesti ter njunimi gospodarstvi, prav tako ne vlaganj v razvoj MO Maribor in njenega gospodarstva, kar pomeni, da so bile službene poti na te destinacije glede na nedosežene koristi za MO Maribor povsem neupravičene.

Nadzorni odbor Mestne občine Maribor na podlagi tega poročila ter zaključnih ugotovitev je tako predlagal Mestni občini MB naslednja priporočila:

- župan naj s svojo administracijo pripravi letni program mednarodnih službenih poti za tekoče leto z obrazložitvijo namena teh poti, s katerim se naj vsaj seznanijo Mestni svet MO Maribor, če ga že ne potrdi;
- destinacije izvajanih mednarodnih službenih poti naj izražajo gospodarske, tehnično-tehnološke, ekonomske, kulturne, socialne ali kakšne druge interese MO Maribor, ki ji bodo prinesle pozitivne dodane vrednosti k njenemu nadaljnjemu razvoju;
- župan naj s svojo administracijo sprejme pravilnik o obvezni vsebini prijave mednarodne službene poti in obvezni vsebini potnega poročila, ki naj med splošnimi podatki (stroški, priloge računov, itd.) vsebuje tudi podrobne opise:
 - o namena službene poti,
 - o pričakovanih aktivnosti na službeni poti,
 - o pričakovanih poslovnih ciljev in dejanskih koristi za MO Maribor,
 - o dejansko opravljenih aktivnosti (opis poslovnih srečanj, rezultati poslovnih srečanj, kontakti udeležencev poslovnih srečanj),
 - o doseženih poslovnih ciljev in doseženih dejanskih koristi za MO Maribor;
- paziti je potrebno na zaporednost opravljenih službenih poti na iste destinacije ter predvidene aktivnosti na teh poteh;
- župan naj s svojo administracijo sprejme pravilnik o upravičenosti potovanj s strani občinske administracije in določi kriterije, s katerimi bi se določala upravičenost opravljanja mednarodnih službenih poti ter dejansko potrebna številčnost delegacij MO Maribor na teh poteh.

6. NADZOR NAMEMBNOСТИ IN GOSPODARNOSTI UPORABE PRORAČUNSKIH FINANČNIH SREDSTEV PRI IZVAJANJU GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE S STRANI KOMUNALNEGA PODJETJA NIGRAD d.o.o. (nadzor sta opravila mag. Gregor Ficko in Boris Cokoja)

Nadzor oziroma pregled namembnosti in gospodarnosti uporabe proračunskih finančnih sredstev pri izvajanju gospodarske javne službe s strani Komunalnega podjetja Nigrad d.o.o. je bil izveden z namenom preveritve izvajanja gospodarskih javnih služb glede na koncesijsko pogodbo in/ali druge sklenjene pogodbe oz. anekse ter zakonske predpise. Cilji nadzora so bili naslednji:

- preveritev pravilnosti izvajanja gospodarske javne službe glede na koncesijsko pogodbo in/ali druge sklenjene pogodbe ter predpise,
- pregled in preveritev pravilnosti poslovnega poročila izvajalca gospodarske javne službe za leto 2018 in 2019,
- preveritev ustreznosti poročanja Mestne občine Maribor v zaključnem računu občine za leto 2018 in 2019.

Na podlagi pregledane in proučene dokumentacije je dal nadzorni odbor Mestne občine Maribor naslednja priporočila:

- pri terjatvah do občanov za komunalne storitve je izterjava dolgov zaradi nizkih zneskov in specifičnih primerov otežena. Med terjatvami, ki so zapadle več kot 360 dni, predstavljajo največji delež terjatve do kupcev, ki so v stečaju ali prisilni poravnavi. Podjetje svojih terjatev nima posebej zavarovanih in zastavljenih. Glede na navedeno nadzorni odbor ugotavlja, da gre za problematiko, ki pomeni slabšanje finančne discipline, kar je lahko razlog za likvidnostne težave podjetja. Predvsem je zaskrbljujoče, da nekako ni najti pravih sankcij, ki bi bile dovolj učinkovite za izboljšanje razmer. Glede nato, da so terjatve na premoženjsko pravnih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo kakih storitev ali opravljanja kake storitve, so torej glede na stopnjo likvidnosti takoj za denarjem in kratkoročnimi vrednostnimi papirji, vendar pred zalogami, je seveda nujno vzpostaviti čimbolj učinkovito obvladovanje terjatev. V ta namen priporočamo, da se pri sklepanju posla usmeri večja pozornost boniteti kupca, saj je z bonitetnim poročilom omogočen strnjen in hiter vpogled v finančno stanje poslovnega partnerja.
- Drugo priporočilo pa se nanaša na zavarovanje terjatev. Gre za dejstvo, da si podjetje z zavarovanjem terjatev lahko izboljša kvaliteto terjatev, tako da zmanjšuje znesek neizterjanih terjatev v bilanci stanja. Zavarovanje terjatev ima več prednosti za podjetje. Prva je ta, da od ponudnika finančnih storitev, s katerim podjetje sklene pogodbo, dobi takoj izplačan znesek, ki ga bi sicer moral dobiti od stranke. Na tak način se denar v podjetju hitreje obrača, izboljša se likvidnost podjetja. Posledično ima podjetje na razpolago več denarja, ki ga lahko porabi za stroške tekočega poslovanja ali pa za investicije. Zavarovanje terjatev torej omogoči, da na denar od stranke ni treba čakati, ampak se ga lahko vnovči takoj.

7. DRUGA PODROČJA, KI JIH JE OBRAVNAVAL NO MOM V LETU 2021

Med pomembnejšimi informacijami/zadevami katere je obravnaval NO (oz. je bil z njimi seznanjen) v letu 2021, navajamo tudi:

- nadzorni odbor se je mesečno seznanjal s poročili o spremembah finančnega načrta odhodkov MOM, ki jih je pripravljala Urad za finance in proračun in po potrebi zahteval pojasnila posameznih postavk,
- obravnava gradiva Odlok o preoblikovanju javnega zavoda Športni objekti Maribor v družbo z omejeno odgovornostjo Športni objekti Maribor d.o.o.,
- seznanitev s končnim poročilom o opravljeni izredni notranji reviziji pravilnosti poslovanja v Uradu za šport Mestne občine Maribor glede pravilnosti in gospodarnosti vodenja investicije Pristan,
- seznanitev z Dolgoročnim načrtom notranjih revizij v MOM ter Letnim načrtom dela za leto 2021 Skupne notranjerevizijske službe,
- seznanitev s Poročilom o delu Službe notranje revizije MOM v letu 2020,
- informacija o vlaganjih MOM v komunalno infrastrukturo v preteklosti in načrti.

SKLEP

V jedru poročila smo podali informacije o bistvu ugotovitev opravljenih in zaključenih nadzorov v letu 2021. Poročila nadzornega odbora MOM so javno objavljena. Nadzorni odbor MOM je v letu 2021 deloval v skladu z zastavljenim načrtom in cilji, pri čemer je na samo učinkovitost dela delno vplivala tudi zdravstvena kriza. Zaradi epidemije Covid-19 so bili v delu leta otežkočeni neposredni stiki članov NO z nadzorovanimi subjekti.

Nadzorni odbor si bo prizadeval, da bodo vsi nadzori po načrtu dela iz leta 2021 čim prej zaključeni v letu 2022, temu bo prilagojen tudi načrt dela za leto 2022. Prizadevali si bomo, da bodo načrtovani nadzori v tekočem letu 2022 v celoti zaključeni.

Pomemben segment dela NO MOM je bila tudi komunikacija in informiranje s strani Skupne notranjerevizijske službe. Spremljavo realizacije sprejetih sklepov je NO izvajal na vsaki seji ter k posameznim nerealiziranim sklepom po potrebi oblikoval dodatne sklepe. NO bo tudi v prihodnje delo opravljal v skladu s pristojnostmi in sprejetim programom dela.

Maribor, 4.3.2022

Člani NO:

mag. Gregor FICKO, podpredsednik

.....
dr. Dušan LESJAK

.....
Boris COKOJA

.....
Drago NABERŠNIK

.....
mag. Božidar KASTELIC

.....
dr. Katja RAŠIČ

.....

Predsednik NO:

mag. Dejan PETKOVIČ



.....
[Handwritten signature of mag. Dejan PETKOVIČ]