

NADZORNI ODBOR OBČINE LENDA VA
Glavna ulica 20
9220 Lendava
obcina@lendava.si

Številka: 03521-0008/2019-11
Datum: 29. 7. 2020

Na podlagi 43. člena Statuta občine Lendava (Uradni list RS, št. 32/17, 5/19 in 37/19), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava (Uradni list RS, št. 16/18) in sklepa o izvedbi nadzora št.: 03521-0008/2019-4, ki je bil izdan dne 13. 11. 2019, je Nadzorni odbor Občine Lendava na 13. seji, dne 5. 8. 2020, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pregleda terjatev in obveznosti občine na dan 30. 9. 2019

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Lendava
in je informacija javnega značaja**

1. Delovna skupina NO v sestavi:

Drago BAŠA
Peter KLEIDERMAN
Jožef HORVATH
Franc ŠANDOR

2. Poročevalec: Drago BAŠA

3. Izvedenec : -

4. Ime nadzorovanega organa: OBČINA LENDA VA

5. Predmet nadzora: Predmet nadzora je GOSPODARNOST RAVNANJA Z PREMOŽENJEM OBČINE.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

- Naziv:	OBČINA LENDA VA – LENDVA KÖZSEG
- Naslov:	Glavna ulica 20, Lendava – Lendva, 9220 Lendava - Lendva
- Davčna številka:	SI27705935
- Matična številka:	5874645000
- Šifra proračunskega porabnika:	75582
- Dejavnost:	Splošna dejavnost javne uprave
- Šifra dejavnosti:	84.110
- Vpisana v sodni register:	29.12.1994
- Številka TRR:	SI56 0125 9010 0012 919
- Zastopnik:	JANEZ MAGYAR, župan
- Ustanoviteljji:	ni vpisan

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 43. člena Statuta občine Lendava, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št.: 03521-0008/2019-4, ki je bil izdan dne 13. 11. 2019.

3. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora se nanašajo na pregled gospodarnosti ravnanja za zapadlimi terjatvami in zapadlimi obveznostmi, ter njihove upravičenosti.

UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

UPOŠTEVANE PRAVNE PODLAGE

- a) **Zakon o lokalni samoupravi** (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18)
- b) **Statuta Občine Lendava** (Uradni list RS, št. 32/17)
- c) **Poslovník Nadzornega odbora in program dela za leto 2019**
- d) **Odlok o proračunu Občine Lendava za leto 2019**

PRIDOBIVANJE PODATKOV

Nadzorni odbor je za potreben nadzornega pregleda pridobil naslednjo dokumentacijo:

1. Seznam odprtih obveznosti - analitično na dan 30.9.2019
2. Seznam odprtih obveznosti – zbirno po partnerju na dan 30.9.2019
3. Seznam odprtih obveznosti – razmejeno zapadlo/nezapadlo na dan 30.9.2019
4. Seznam odprtih terjatev – analitično na dan 30.9.2019
5. Seznam odprtih terjatev – zbirno na dan 30.9.2019
6. Seznam odprtih terjatev – razmejeno zapadlo/nezapadlo na dan 30.9.2019

Dokumentacija je pridobljena tako v tabelarni obliki in obliki pdf.

VSEBINSKI POTEK IZVAJANJE NADZORA

Po pridobitvi podatkov s strani Občine Lendava, je delovna skupina NO naredila selekcijo podatkov in sicer:

- Zapadle in nezapadle terjatve in obveznosti
- Izvzem zapadlih terjatev in obveznosti, ki bodo pod podrobnejšim pregledom vsebine.

Podrobnejši pregled vsebine se je opravil na Občini Lendava, tako, da se je dobila zahtevna dokumentacija na vpogled, pri pojasnitvi podatkov pa sta sodelovali Danijela Levačič in Majda Orban.

Delovna skupina se je omejila za nadzorni pregled le terjatev in obveznosti, ki se nanašajo na pravna osebe.

V nadaljevanju podajamo ugotovitve in priporočila.

Ugotovitev 1	<u>Opis zapadlih terjatev:</u>	
	Pri selektivnem pregledu zapadlih obveznosti (priloga 1 tega nadzornega pregleda) je delovna skupina ugotovila naslednja stanja: 1. Zapadle obveznosti po obliki reševanja in dobaviteljih:	
	Oznake vrstic	Vsota
	kompensacija	149.419,19
	EKO-PARK d.o.o. Lendava OKO-PARK Kft. Lendva	7.173,51
	OBČINA PUCONCI Vsota	140.882,04
	OKREPČEVALNICA "PIRI" ROBERT TOTIVAN s.p.	1.363,64
odpis	67,32	

	MESTNI PLINOVODI d.o.o.	67,32
	plačano	2.049,80
	DIGIFOT d.o.o.	123,83
	EKO-PARK d.o.o. Lendava OKO-PARK Kft. Lendva	1.329,84
	ELEKTRO MARIBOR d.d.	28,84
	NLB d.d.	258,24
	Uradni list Republike Slovenije, d.o.o.	80,91
	ZAVOD ZA INFORMATIVNO DEJAVNOST MADŽARSKE NARODNOST	228,14
	stečajni postopek v teku	15.854,03
	STAVBAR GRADNJE d.o.o. - v stečaju	15.854,03
	storno	5.490,00
	3 LAN, d.o.o.	5.490,00
	tožba	24.037,31
	SLOVENSKI REGIONALNO RAZVOJNI SKLAD	24.037,31
	vračila	-3.575,94
	ARCADIA d.o.o.	-156,65
	ELEKTRO MARIBOR d.d.	-58,51
	Energija plus d.o.o.	-250,08
	ŠKOFIJSKA KARITAS MURSKA SOBOTA	-2.110,70
	USTANOVA DR.ŠIFTARJEVA FUNDACIJA	-1.000,00
	Skupna vsota	193.341,71
	<u>Ugotovitev:</u>	
	<p>Obveznosti do gospodarskih subjektov znašajo 196.918 EUR, glede zapadlosti pa od leta 2014 (Mestni plinovodi d.o.o.), 2015 (Občina Puconci) itd. Opaziti je da nekateri stečajni postopki še vedno niso končani, odpisov obveznosti pa skorajda ni. V zadnjem času je občina bolj aktivna pri izvajanju kompenzacij, seja obstajajo tudi terjatve do določenih poslovnih partnerjev (Občina Puconci).</p> <p>Visok znesek zapadlih obveznosti imamo pod oznako 'tožba' in sicer od Slovenskega regionalnega razvojnega sklada. Tožba je dobljena, ker pa še ni pravnomočna, se še vedno vodi kot obveznost.</p>	
Priporočilo 1	Priporočamo bolj sprotno reševanje zapadlih obveznosti, in če je le potrebno pravočasno in pravilno reagirati, da ne pride do tožb ali kakšnih drugih nepotrebnih bremenitev.	

Ugotovitev 2	<p><u>Opis zapadlih terjatev:</u></p> <p>Pri selektivnem pregledu zapadlih terjatev (priloga 1 tega nadzornega pregleda) je delovna skupina ugotovila naslednja stanja:</p> <p>1. Zapadle terjatve po obliki reševanja in partnerjih:</p>	
	Oznake vrstic	Vsota
	izterjava	848,17
	LDS	72,16
	OBČINA ČRENŠOVCI	776,01
	kompenzacija	251.531,71
	AVTO ŠKAFAR d.o.o.	2.750,00
	EKO-PARK d.o.o. Lendava OKO-PARK Kft. Lendva	18.402,27

	OBČINA PUCONCI Vsota	230.379,44
	manjka aktivnost	1.415,97
	AVTO ŠKAFAR d.o.o.	250,00
	CENTER Gornji Lakoš d.o.o.	148,97
	GOR TURIZEM,d.o.o.	445,00
	HOTEL DIANA d.o.o.	28,00
	OŠ TONETA OKROGARJA	264,00
	SICOM HOTELI d.o.o.	65,00
	ZKTŠ M. Sobota	215,00
	plačano	1.112,00
	ICAR d.o.o.	450,00
	MIRKO BRAČIČ s.p.	95,00
	OBČINA KUZMA	35,00
	OŠ KUNGOTA	192,00
	Pohorje turizem, Borut Zadek s.p.	175,00
	SICOM HOTELI d.o.o.	115,00
	ZAVOD SVETEGA CIRILA IN METODA Beltinci	50,00
	stečaj	2.921,00
	Zavod za turizem in razvoj Lendava - Turisztikai és Fejleszt	2.921,00
	stečaj še ni zaključen	8.242,40
	BIOPLIN STORITVE d.o.o.	1.334,34
	OKREPČEVALNICA "PIRI" ROBERT TOTIVAN s.p.	5.054,75
	P.V.L. LIBELA PETER FEHER S.P.	1.853,31
	stečaj zaključen	4.054,51
	TURIZEM LENDAVAL d.o.o.	4.054,51
	v fazi izterjava	2.766,43
	Društvo za ekološko samooskrbo Lendava - Ökó Önellátó Egyesü	2.766,43
	v fazi izterjave	18.552,33
	MURAMAR Simona Cizar, s.p.	75,00
	Turistična zveza Lendava vabi	8.000,04
	Zavod za turizem in razvoj Lendava - Turisztikai és Fejleszt	10.477,29
	vložena bo izvržba	196.264,94
	CEROP d.o.o.	189.431,64
	OBČINA DOBROVNIK	6.262,44
	P.V.L. LIBELA PETER FEHER S.P.	570,86
	Skupna vsota	487.709,46
	<u>Ugotovitev:</u>	
	Sodeč po vrednosti zapadlih terjatev (487 TE) lahko razberemo, da ima občina več problematike prav z njimi, saj iz tabele lahko razberemo, da so v zapadle terjatve vključeni gospodarski subjekti, ki so v stečaju, v fazi izterjave ali izvržbe, kompenzacije ali pa celo manjka aktivnost s strani občine, da pristopi k reševanju zapadlih terjatev.	
Priporočilo 2	Ker so zapadle terjatve tudi tvegane terjatve in verjetnost, da bodo tudi poplačana, z čim večjim rokom od odmika datuma plačila, tem verjetneje je, da ne bodo poplačane. Priporočamo, da se pogodbeni odnosi z partnerji finančno ustrezno zavarujejo, pred tem pa je še bolj pomembno, da se izbere bonitetni poslovni partner. Prav tako priporočamo, da občina, kot smo že tudi večkrat priporočali, da tudi postopke v zvezi z reševanjem zapadlih terjatev uredi z računovodskim pravilnikom.	

POVZETEK - ZAKLJUČEK

Delovna skupina Nadzornega odbora Občine Lendava se je pri nadzornem pregledu omejila le na tiste zapadle terjatve in obveznosti, ki so povezani z pravnimi osebami. Terjatve in obveznosti do fizičnih oseb zahtevajo zato poseben pristop nadzornega pregleda.

Pri zapadlih terjatvah in obveznostih opazamo, da se strokovna služba občine sicer trudi v smeri njihovega reševanja, vendar zaradi obsežnosti problematike je to včasih tudi nesistematsko.

Na obstoj zapadlih terjatev in obveznosti so odgovorni tudi drugi deležniki, predvsem tisti, ki so soodgovorni za izbor poslovnega partnerja in seveda nosilec pogodbe s strani občine, predvsem z vidika pravočasnega informiranja pristojnih.

V veliko razbremenitev strokovne službe bi bil računovodskih pravilnik, kjer bi bilo opredeljeno tudi način reševanja zapadlih terjatev in obveznosti.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče posamezna ugotovitve ovreči.

KONČNO POROČILO

Nadzorovani organ se na osnutek poročila, v predvidenem 15-dnevnem roku ni odzval z odzivnim poročilom, zato je nazorni organi sprejel osnutek poročila kot končno poročilo.

S tem je poročilo postalo dokončno.

Poročevalec:
Drago BAŠA

Predsednik NO:
Drago BAŠA, l.r.