



G. Hine Alex Vrtačnik

Svetloba d.o.o.

IOC Zapolje III/12

1370 Logatec

E-pošta: alex@reflectapower.com

Številka: 0603-54/2013-SVLR/10

Datum: 24.12.13

Zadeva: Končno poročilo o izvedeni kontroli na kraju samem

Spoštovani!

V prilogi dopisa vam pošiljamo Končno poročilo o izvedeni kontroli na kraju samem za operacijo **OP 13.3.6.2.01.0026 - »UREE 1 Svetloba d.o.o. - 2«**.

Sektor za kontrolo - Cilj 1 organa upravljanja pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo izdaja Končno poročilo o opravljeni kontroli na kraju samem.

Na kontroli na kraju samem so bile ugotovjene nepravilnosti, ki imajo finančne posledice.

Upravičencu je bilo dne 26.8.2013 posredovano Začasno poročilo o izvedeni KKS, na katerega se je upravičenec odzval 24.9.2013. Pripombe in razlage smo upoštevali pri pripravi Končnega poročila o izvedeni kontroli na kraju samem.

Lep pozdrav!

Pripravil:

Bojan Perič, mag.

Svetovalec

Irena Brčko Kogoj

Vodja Sektorja za kontrolo – Cilj 1

P.P. 020-3/2013/71, z dne 20.12.2013



Priloga:

— Končno poročilo o izvedeni kontroli na kraju samem

V vednost:

- Ga. Nataša Štor Zagoričnik, Ministrstvo za infrastrukturo in prostor;
- Ga. mag. Mojca Vendramin, Vodja Sektorja za učinkovito rabo obnovljive energije (MZIP);
- G. Klemen Košir, MGRT, Sektor za sklade Kohezijske politike;
- G. Matjaž Dragar, MGRT, Sektor za sklade Kohezijske politike;
- G. Jožef Pogačnik, Ministrstvo za infrastrukturo in prostor, Direktorat za energijo;
- Ga. Margita Udovič, Ministrstvo za infrastrukturo in prostor, Direktorat za energijo;
- Ga. Jožica Artnak, Ministrstvo za finance;
- Ga. Evelyn Filip, Ministrstvo za finance;
- Ga. Katja Špur, MGRT, Vodja Direktorata za evropsko kohezijsko politiko;
- G. Miran Taborski, Urad za nadzor proračuna;
- info@reflectapower.com

Sektor za kontrolo - Cilj 1

Številka: 0603-54/2013-SVLR/10

Datum: 29.12.13

UGOTOVITVE IN MNENJE ORGANA UPRAVLJANJA
KONČNO POROČILO O IZVEDBI KONTROLE NA KRAJU SAMEM

Datum preverjanja: 10.7.2013 in 11.7.2013
Osebe, ki so izvedle preverjanje: Bojan Perić mag., Nevenka Podgornik Lebar
Prisotni s strani upravičenca: g. Matej Zubina

Posredniško telo: Ministrstvo za infrastrukturo in prostor
Upravičenec: Svetloba d.o.o., Logatec
Šifra operacije: OP 13.3.6.2.01.0026

IDENTIFIKACIJA OPERACIJE

Številka pogodbe o sofinanciranju:	Št. Svetloba d.o.o. 2- 2012-962210-962410-JP
Datum pogodbe:	10.7.2012
Upravičeni stroški po pogodbi:	482.284,34 EUR
Upravičenec:	Svetloba d.o.o., Logatec
Stopnja intenzivnosti državne pomoči:	50%
Znesek sofinanciranja po pogodbi (EU+SLO)	241.142,16 EUR
Prispevek Skupnosti (EU - 85%):	204.970,83 EUR
ISAAR koda operacije:	OP 13.3.6.2.01.0026



KAZALO

1. KRATKA VSEBINSKA PREDSTAVITEV OPERACIJE	3
2. SKLADNOST OPERACIJE S POGODBO O SOFINANCIRANJU	3
2.1 Realizacija aktivnosti v skladu s pogodbo o sofinanciranju	3
2.2 Kontrola upravičenih stroškov	4
3. SPOŠTOVANJE NACIONALNE IN EU ZAKONODAJE Z DOLOČENEGA PODROČJA	5
3.1 Javna naročila	5
3.2 Državne pomoči	5
3.3 Informiranje in obveščanje javnosti	6
4. LOČENOST RAČUNOVODSKEGA SPREMLJANJA, ARHIVIRANJE DOKUMENTACIJE IN USTREZNOST REVIZIJSKE SLEDI	6
5. UGOTOVITVE REALNEGA OBSTOJA IZVEDBE OPERACIJE	6
6. KONČNE UGOTOVITVE IN UKREPI SEKTORJA ZA KONTROLO – CILJ 1	7

Sektor za kontrolo - Cilj 1

1. KRATKA VSEBINSKA PREDSTAVITEV OPERACIJE

Predmet operacije je zamenjava obstoječih svetil z energijsko varčnimi svetili v petih podjetjih z namenom prihranka električne energije. Investicija se izvede preko pogodbenega financiranja.

2. SKLADNOST OPERACIJE S POGODBO O SOFINANCIIRANJU

2.1 Realizacija aktivnosti v skladu s pogodbo o sofinanciranju

S pogodbo o sofinanciranju dogovorjene aktivnosti so:

- Vgradnja notranje razsvetljave z vgradnjo varčnih sijalk in z njimi povezanih odsevnikov ter učinkovitih predstikalnih naprav;
- Vgradnja regulatorjev in krmilnih sistemov osvetljevanja

Upravičenec je realiziral s pogodbo o sofinanciranju predvidene aktivnosti. Prezemni zapisnik med dobaviteljem in upravičencem je bil podpisan dne 28.9.2012.

Na kontroli na kraju samem upravičenec ni predložil vse dokumentacije o operaciji tako, da nismo mogli preveriti terminske izvedbe operacije. Upravičenec ni imel dokumentacije, iz katere bi bilo možno ugotoviti, kdaj je bil posredniškemu telesu poslan zahtevek za sofinanciranje.

❖ Predvideni in realizirani kazalniki operacije so:

Po navedbah upravičenca so realizirane vse predvideni količine vgrajenih novih svetil.

	Kazalniki na ravni projekta	Enota	Načrtovana Količina	Realizirano na dan kontrole na kraju samem
1	Vgradnja varčnih sijalk v podjetju ISKRATEL d.o.o., Kranj	kos	183	183
2	Vgradnja varčnih sijalk v podjetju STILLES d.o.o., Sevnica	kos	514	514
3	Vgradnja varčnih sijalk v podjetju Mlekarna Celeia d.o.o., Arja Vas	kos	324	324
4	Vgradnja varčnih sijalk v podjetju Gostol-Goban d.o.o.,	kos	258	258
5	Vgradnja varčnih sijalk Niko d.o.o., Železniki	kos	265	265
6	Vgradnja regulatorjev in krmilnih sistemov osvetljevanja	kos	14	14

Tabela 1: Predvideni in realizirani kazalniki operacije



Sektor za kontrolo - Cilj 1

❖ **Cilji operacije**

Cilj operacije po pogodbi o sofinanciranju je prihranek električne energije 1.896,58 MWh na letni ravni.

Na kontroli na kraju samem upravičenec ni predložil poročil o spremljanju ciljev operacije tako, da preverjanje spremljanja ciljev **nismo** mogli izvesti.

2.2 Kontrola upravičenih stroškov

Po podatkih iz informacijskega sistema ISAAR je upravičenec na posredniško telo posredoval en zahtevek za sofinanciranje (ZZI), na osnovi katerega mu je posredniško telo izplačalo 241.142,16 EUR, kar predstavlja 100 % dodeljenih sredstev. Osnova za izplačilo iz proračuna RS so s strani posredniškega telesa potrjeni upravičeni izdatki v višini 482.284,33 EUR.

Na kontroli na kraju samem upravičenec NI predložil vse dokumentacije zahtevka za sofinanciranje.

Na kontroli na kraju samem nam je upravičenec predložil sledečo dokumentacijo:

➤ **Račun:**

Dobavitelji	Račun	Datum listine	Znesek z DDV	Prijavljen upravičen izdatek (ISAAR)	ZZP
DV8 d.o.o., Ljubljana	120021	28.9.2012	627.598,12	482.284,33	1
SKUPAJ			627.598,12	482.284,33	

Tabela 2: Pregledani vzorec računov

➤ **Ostala dokumentacija:**

- Pogodba o sofinanciranju;
- Ponudbeni predračuni 3x;
- Pogodbo o rekonstrukciji razsvetljave v prostorih Niko d.o.o., Gostol-Gopan d.o.o., Stilles d.o.o., Mlekarna Celeia d.o.o. in Iskratel d.o.o. št. PO-01122011 med upravičencem in izvajalcem del podjetjem DV8 d.o.o.;
- Pogodbe o investicijskem financiranju z zagotavljanjem prihrankov električne energije;
- Prezemni zapisnik med izvajalcem del in upravičencem.

Na podlagi razpoložljive dokumentacije smo preverili račun dobavitelja DV8 d.o.o., Ljubljana, v skupni vrednosti 627.598,16 EUR. Pri preverjanju vsebine obračunanih postavk in cen v skladu s pogodbeno dogovorjenimi nismo odkrili nepravilnosti.

Upravičenec ni predložil potrdil o plačilu prijavljenih stroškov, tako da preverjanja upravičenih izdatkov **nismo** mogli izvesti.



Sektor za kontrolo - Cilj 1

3. SPOŠTOVANJE NACIONALNE IN EU ZAKONODAJE Z DOLOČENEGA PODROČJA

Spoštovanje nacionalne in EU zakonodaje (Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropske kohezijske politike v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2007–2013 in Uredba št. 1828/2006/ES):

3.1 Javna naročila

Upravičenec ni zavezanec po Zakonu o javnem naročanju.

Na kontroli na kraju samem nam je upravičenec predložil tri pridobljene ponudbe, ni pa predložil dokumentacije o postopku izbire dobavitelja, tako da preverjanje upoštevanja načela zagotavljanja konkurence ter skrbnega gospodarja **ni bilo možno**.

3.2 Državne pomoči

Sofinanciranje operacije predstavlja državno pomoč po shemi »Spodbujanje učinkovite rabe energije in rabe obnovljivih virov energije« (št. priglavitve SA. 34281 (2012/X)).

Sektor za kontrolo Cilj-1 ugotavlja, da prijavljena operacija predstavlja nakup in vgradnjo opreme. S podpisom pogodbe o rekonstrukciji razsvetljave v prostorih Niko d.o.o., Gostol-Gopan d.o.o., Stilles d.o.o., Mlekarna Celeia d.o.o. in Iskratel d.o.o. št. PO-01122011 je upravičenec izvedel zavezujoče naročilo sofinancirane opreme.

Pogodba št. PO-01122011 med upravičencem in dobaviteljem podjetjem DV8 d.o.o. je bila podpisana 1.12.2011, to je pred predložitvijo vloge na razpis navedene v Pogodbi o sofinanciranju, to je 8.12.2011, kar pomeni kršitev posebnega pogoja v tč. 5, poglavje 4.2 javnega razpisa in 7. člena Pravilnika, o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09).

Posebni pogoj 4.2., tč 5 javnega razpisa določa, da sofinanciranje operacije predstavlja pomoč v skladu s Pravilnikom o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09).

Sedmi člen Pravilnika o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09) določa, da se za pridobitev pomoči lahko prijavi: »Podjetje, ki vloži vlogo na javni razpis pred začetkom izvajanja projekta«. Začetek investicijskega projekta pomeni začetek izvajanja gradbenih del ali zavezujoče naročilo opreme.

Pravila državnih pomoči NISO bila spoštovana.

Poleg zgoraj omenjene pogodbe z dobaviteljem opreme so bile pred vložitvijo vloge podpisane tudi pogodbe o investicijskem financiranju z zagotavljanjem prihrankov električne energije na podlagi česar lahko sklepamo, da bi do realizacije operacije prišlo tudi brez prejete državne pomoči.



Sektor za kontrolo - Cilj 1

3.3 Informiranje in obveščanje javnosti

Upravičenec predmeta operacije ni označil v skladu z Navodili organa upravljanja za informiranje in obveščanje javnosti o kohezijskem in strukturnih skladih v programskem obdobju 2007-2013 pod tč. 5.7 Označevanje fizičnih predmetov v primeru financiranja iz javnih virov v vrednosti pod 500.000,00 EUR.

Pravila o informiranju in obveščanju javnosti niso bila upoštevana.

4. LOČENOST RAČUNOVODSKEGA SPREMLJANJA, ARHIVIRANJE DOKUMENTACIJE IN USTREZNOST REVIZIJSKE SLEDI

❖ Računovodsko spremljanje operacije

Na kontroli na kraju samem upravičenec NI predložil dokumentacije o računovodskem spremljanju operacije. Kontrola računovodskega spremljanja operacije ni bila možna.

❖ Arhiviranje dokumentacije in revizijska sled

Dokumentacija ni ustrezno arhivirana.

Revizijska sled ni zagotovljena.

5. UGOTOVITVE REALNEGA OBSTOJA IZVEDBE OPERACIJE

Pregled realnega obstoja izvedbe operacije smo izvedli na podlagi investicijskega projekta pridobljenega pri posredniškem telesu in dokumentacije iz točke 2.2., ki jo je predložil upravičenec.

Pregled vgrajenih novih svetil so preverili na treh izbranih lokacijah:

Mesto vgradnje varčnih svetil	Tip nove svetilke	Predvideno število	Vgrajeno število
Stilles d.o.o.	DV8 2x54w/IP65/42/DIM	343	343
Stilles d.o.o.	DV8 2x54w/IP65/42	171	171
Iskratel d.o.o.	DV8 4x54WIP6542	183	183
Mlekarna Celeia	DV8 4x54WIP6542	24	24
Mlekarna Celeia	DV8 2x54WIP6542	281	281

Sektor za kontrolo - Cilj 1

Mlekarna Celeia	DV8 4x54WIP6541	19	19
-----------------	-----------------	----	----

Tabela 3: Pregled realnega obstoja izvedbe operacije

Pri preverjanju realnega obstoja izvedbe operacije nismo odkrili nepravilnosti.

6. KONČNE UGOTOVITVE IN UKREPI SEKTORJA ZA KONTROLO – CILJ 1

UGOTOVITEV 1:

Pri preverjanju spoštovanja pravil državnih pomoči smo ugotovili nepravilnost (glej točko 3.2 tega poročila). Zaradi kršenja spodbujevalnega učinka določenega v 7. členu Pravilnika o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09) operacija ni upravičena do sofinanciranja.

Ukrep 1:

Posredniško telo naj na podlagi ugotovljenih nepravilnosti izvede 100 % finančno korekcijo za izplačana sredstva kohezijske politike.

Postopek naj izvede v skladu z Navodili OU za finančno upravljanje izvajanja evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2007-2013.

Posredniško telo naj nam pošlje obvestilo o izvedenih postopkih.

Rok -30 dni po prejemu Začasnega poročila o izvedbi kontrole na kraju samem.

Gdziv upravičenca:

V odzivu je, v odgovor na točko 3.2 tega poročila in ugotovitev 1, upravičenec predložil Pogodba št. PO-01122011, med upravičencem in dobaviteljem, podjetjem DV8 d.o.o., podpisano dne 17.5.2012. Upravičenec v odzivu navaja, da do realizacije projekta brez sofinanciranja ne bi prišlo. Da so pri podpisovanju pogodb o investicijskem financiranju z zagotavljanjem prihrankov ravnali skladno z navodili ter da je osnova za podpis pogodb DIIP iz katerega je razvidno, da do investicije brez pridobitve sredstev sofinanciranja ne bi prišlo.

Gdziva posredniškega telesa (PT) na točko 3.2. tega poročila:

V odzivu PT navaja, da so bile pogodbe o rekonstrukciji razsvetljave in zagotavljanju prihrankov z uporabniki sklenjene pred vložitvijo vloge, kar je v skladu z javnim razpisom in da je iz drugih prilog ID tudi nedvoumno razvidno, da se bo operacija izvedla samo v primeru pridobitve sofinanciranja iz naslova razpisa.

PT navaja, da je pogodba o naročilu opreme z dobaviteljem DV8 sklenjena 4.4.2012, po vložitvi vloge na razpis. PT meni, da Ugotovitev št. 1 ni pravilna in da Ukrep št. 1 ni potreben. PT v odzivu opomni na doseganje ciljev, kot osnovni cilj razpisa in pomembnost razvoja projektov energetskega pogodbenišтва.



Sektor za kontrolo - Cilj 1

KONČNA UGOTOVITEV SKC1:

Sofinanciranje nabave opreme predstavlja državno pomoč. Sedmi člen Pravilnika o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09) jasno določa, da se za pridobitev pomoči lahko prijavi: »Podjetje, ki vloži vlogo na javni razpis pred začetkom izvajanja projekta«.

Začetek investicijskega projekta pomeni začetek izvajanja gradbenih del ali zavezujoče naročilo opreme. Podpis pogodbe z dobaviteljem je dokument, ki dokazuje kdaj je bila oprema naročena.

Na osnovi opravljene kontrole in obeh odzivov lahko ugotovimo, da je bila oprema tri krat naročena.

1. S Pogodbo št. PO-01122011 med upravičencem in dobaviteljem, podjetjem DV8 d.o.o., podpisano 1.12.2011 - dokument prejet ob izvajanju kontrole.
2. S Pogodbo št. PO-01122011 med upravičencem in dobaviteljem, podjetjem DV8 d.o.o., podpisano 17.5.2012 – dokument prejet s strani upravičenca ob odzivu na začasno poročilo.
3. 4.4.2012, kot to navaja posredniško telo v odzivu na začasno poročilo o opravljeni kontroli na kraju samem.

Do prvega zavezujočega naročila opreme je prišlo 1.12.2011, to je pred predložitvijo vloge na razpis, navedene v Pogodbi o sofinanciranju (8.12.2011) kar pomeni kršitev posebnega pogoja v tč. 5, poglavje 4.2 javnega razpisa in 7. člena Pravilnika, o spodbujanju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije (Uradni list RS, št. 89/08 in 25/09).

Ukrep št. 1 ostane nespremenjen.

KONČNI UKREP št.1:

Posredniško telo naj na podlagi ugotovljenih nepravilnostih izvede 100 % finančno korekcijo za izplačana sredstva kohezijske politike.

Postopek naj izvede v skladu z Navodili OU za finančno upravljanje izvajanja evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2007-2013.

Posredniško telo naj nam pošlje obvestilo o izvedenih postopkih.

Rok -30 dni po prejemu Končnega poročila o izvedbi kontrole na kraju samem.

Sektor za kontrolo - Cilj 1

UGOTOVITEV 2 :

Pri preverjanju spoštovanja določb pogodbe o sofinanciranju smo ugotovili nepravilnosti.

Upravičenec ne hrani dokumentacije o operaciji in ni omogočil Sektorju za kontrolo Cilj 1, kot pristojnemu organu za kontrole, dostop do vse dokumentacije vezane na operacijo in vpogled vanjo kot to določa 11. člen Pogodbe o sofinanciranju.

Ukrep 2:

Enak Ukrepu št. 1.

Odziv upravičenca:

Upravičenec je v pregled dostavil dokumentacijo o operaciji z obrazložitvijo, da je prišlo pri izvajanju kontrole na kraju samem do nesporazuma glede navedbe lokacije hranjenja dokumentacije in odziv na vse točke Začasnega poročila.

KONČNA UGOTOVITEV SKC1:

Upravičenec je omogočil Sektorju za kontrolo – Cilj 1 dostop do dokumentacije, kot to določa 11. člen Pogodbe o sofinanciranju.

SKC1 je opravil vse preglede, ki jih ob izvedbi kontrole na kraju samem ni bilo možno izvesti.

Pri preverjanju ni bilo ugotovljenih dodatnih nepravilnosti, razen nepravilnost pri spoštovanju pravil državnih pomoči, opisane v ugotovitvi št. 1 tega poročila.


Osebe, ki so opravile kontrolo na kraju samem:

- Bojan Perič, mag.



- Nevenka Podgornik Lebar




Irena Brocko Kogoj
Vodja Sektorja za kontrolo – Cilj 1
P.P. 020-3/2013/71, z dne 20.12.2013



