



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA



EVROPSKA UNIJA
EVROPSKI STRUKTURNI
IN INVESTICIJSKI SKLADI

POROČILO

O OPRAVLJENI REVIZIJI OPERACIJE

»HIDRAVLIČNA IZBOLJŠAVA VODOVODNEGA SISTEMA NA OBMOČJU OSREDNJE DOLENJSKE« (OP20.00303)

**Operativni program za izvajanje evropske kohezijske
politike v obdobju 2014–2020**

Št. revizije: RO18-19
Ljubljana, 10. avgust 2018

KAZALO

1. UVOD.....	3
2. PODATKI O OPERACIJI.....	3
3. POVZETEK FINANČNIH NAPAK.....	7
3.1. Finančne napake.....	7
4. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA.....	9
4.1. Izbor in potrditev operacije.....	9
4.2. Izvajanje operacije.....	10
4.3. Upravičenost izdatkov.....	13

1. UVOD

Skladno z našo revizijsko strategijo smo kot revizijski organ za Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020 izvedli revizijo operacije »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske«.

Podlaga za naše delo je 127. člen Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, po katerem moramo zagotoviti izvedbo revizij ustreznega vzorca operacij na podlagi Evropski komisiji prijavljenih izdatkov.

Ta revizija je del revizij,¹ ki jih izvajamo na vzorcu operacij, izbranih izmed operacij, ki so imele v četrtem obračunskem letu² potrjene izdatke iz skladov evropske kohezijske politike³ za naveden operativni program. Skupaj z drugimi revizijami bo tudi osnova za pripravo revizijskega mnenja o tem, ali so izdatki, prijavljeni v računovodskih izkazih za to obračunsko leto, zakoniti in pravilni. O teh revizijah bomo poročali v letnem poročilu o nadzoru, ki ga moramo, skupaj z revizijskim mnenjem, predložiti Evropski komisiji najpozneje do 15. februarja 2019.

Revizija, pri kateri smo bili dolžni upoštevati mednarodno priznane revizijske standarde, temelji na dokumentaciji in evidencah, ki jih hranijo posredniški organ, Ministrstvo za okolje in prostor (v nadaljevanju PO MOP), upravičenec, Mestna občina Novo mesto, in upravljavec infrastrukture, Komunala Novo mesto, d. o. o.. Revizijo smo opravili 14., 15. in 18. 6. 2018 pri PO MOP, ter med 21. 6. in 3. 7. 2018 pri Komunali Novo mesto, d. o. o., ki je odgovorna za vodenje in koordinacijo izvedbe operacije in bo po končani investiciji tudi upravljala z infrastrukturo.⁴

Revizijo smo izvedli revizorji Urada RS za nadzor proračuna:

V nadaljevanju podajamo podatke o izbrani operaciji, izvedenem revizijskem delu ter rezultatih tega dela.

2. PODATKI O OPERACIJI

Operacija »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske« spada v okvir prednostne naložbe »OP20.06.01 Vlaganje v vodni sektor za izpolnitev zahtev pravnega reda Unije na področju okolja ter za zadovoljitev potreb po naložbah, ki jih opredelijo države članice in ki presegajo te zahteve« prednostne osi »OP20.06 Boljše stanje okolja in biotske raznovrstnosti«.

Način izbora operacije je bila neposredna potrditev operacije. Organ upravljanja je izdal odločitev o podpori 18. 9. 2015 in v njej navedel pet upravičencev pri operaciji. To so:

- Mestna občina Novo mesto (vodilna občina),
- Občina Straža,
- Občina Šentjernej,
- Občina Škocjan, in
- Občina Šmarješke Toplice.

¹ Kot so te določene v členu 127(1) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.

² Četrto obračunsko leto je obdobje od 1. julija 2017 do 30. junija 2018.

³ Evropski sklad za regionalni razvoj, Kohezijski sklad, Evropski socialni sklad ter Pobuda za zaposlovanje mladih.

⁴ V nadaljevanju poročila se tudi za koordinatorja pri operaciji uporablja izraz upravičenec.

Za vodenje in koordinacijo izvedbe operacije je odgovorna Komunala Novo mesto, d. o. o.

PO MOP je 14. 3. 2016 izdal Sklep o sofinanciranju operacije in z upravičencem (vodilno občino) sklenil štiri pogodbe o sofinanciranju za:

- izgradnjo vodarn,
- izgradnjo cevovodov in vodohranov,
- izvedbo inženirskih storitev, in
- storitve informiranja in obveščanja.

Po podatkih iz vloge in odločitve o podpori operacija predstavlja ukrepe za zagotavljanje dolgoročne varne oskrbe s pitno vodo na območju navedenih petih občin.

Namen operacije je zagotoviti neoporečno pitno vodo, večje skupne kapacitete vodohranov ter boljše in učinkovitejše cevovodno omrežje. Na ta način naj bi se zagotovila oskrba s pitno vodo tudi v daljših sušnih obdobjih in s tem blaženje njenih posledic.

Operacija obsega izgradnjo hidravlično izboljšanega vodovodnega sistema s pripadajočimi objekti. Ob zaključku projekta naj bi bila zagotovljena zanesljiva oskrba z neoporečno pitno vodo za 47.270 priključenih prebivalcev v občinah upravičenkah, kar predstavlja 93,8 % vseh prebivalcev v navedenih občinah.

Z izvedbo operacije naj bi se hidravlično izboljšalo 29.761 m cevovodov, na novo zgradilo 9.593 m novih cevovodov, zgradilo 3 nove vodohrane (vodohran Dolenja Straža 100 m³, vodohran Škocjan 400 m³, vodohran Gorenja vas 200 m³) ter nadgradilo 1 vodohran (Kij) skupne kapacitete 4.700 m³, rekonstruiralo 2 obstoječa vodohrana (Gorenja Straža 140 m³, Dolenja Težka voda 300 m³) in 1 črpališče (Škocjan), zgradilo 6 novih prečrpališč (prečrpališča Zloganje, Gorenja vas, Dolenja Straža in 3 prečrpališča v okviru vodohranov Škocjan, Gorenja vas in Dolenja Težka voda) ter zgradilo 2 vodarni s postopkom ultrafiltracije (Jezero in Stopiče).

Z izvedbo projekta naj bi bili doseženi naslednji splošni cilji:

- zagotovitev ustrezne infrastrukture za oskrbo s pitno vodo na širšem območju občin Novo mesto, Straža, Šentjernej, Škocjan in Šmarješke Toplice,
- izboljšanje javne oskrbe s pitno vodo ter s tem zagotovitev boljše in varnejše oskrbe s pitno vodo za prebivalce, ki so že priključeni na vodovodni sistem v občinah Novo mesto, Straža, Šentjernej, Škocjan in Šmarješke Toplice,
- povečanje števila prebivalcev, oskrbovanih iz vodovodnih sistemov z zagotovljenim monitoringom.

Skladno s cilji Operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020 in odločitvijo organa upravljanja bo operacija prispevala k doseganju kazalnika učinka (ciljno leto 2018):

- Število dodatnih prebivalcev, ki bodo deležni boljše oskrbe z vodo: 47.270 (*kazalnik učinka*)

V Tabeli 1 podajamo osnovne podatke o revidirani operaciji.

Tabela 1: Osnovni podatki o operaciji

Področje	Koda / naziv / vrednost	Opis / opomba
CCI koda operativnega programa in sklad	2014SI16MAOP001	Operativni program za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020, Kohezijski sklad
Prednostna os (tematski cilj)	OP20.06	Boljše stanje okolja in biotske raznovrstnosti
Prednostna naložba	OP20.06.01	Vlaganje v vodni sektor za izpolnitev zahtev pravnega reda Unije na področju okolja ter za zadovoljitev potreb po naložbah, ki jih opredelijo države članice in ki presegajo te zahteve
Šifra operacije in naziv	OP20.00303	Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske
Način izbora operacije	NPO	Neposredna potrditev operacije
Odločitev o podpori	3032-77/2015/7, 6-1-2/HID/0	Datum potrditve: 18. 9. 2015
Spremenjena odločitev o podpori	3032-77/2015/27, 6-1-2/HID/1	Datum potrditve: 20. 2. 2018
	3032-77/2015/38, 6-1-2/HID/2	Datum potrditve: 13. 7. 2018
Šifra NRP	2550-16-0013	Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema – osrednja Dolenjska
Pogodbe o sofinanciranju:		
Izgradnja cevovodov in vodohranov	2550-16-430086	Datum potrditve: 26. 9. 2016
Izgradnja vodarn	2550-16-430087	Datum potrditve: 26. 9. 2016
Inženirske storitve, gradbeni nadzor, varnost in zdravje pri delu	2550-16-430088	Datum potrditve: 26. 9. 2016
Storitve obveščanja javnosti	2550-16-430089	Datum potrditve: 26. 9. 2016
Posredniški organ	Ministrstvo za okolje in prostor	Dunajska cesta 47, 1000 Ljubljana
Upravičenci	Mestna občina Novo mesto Občina Straža Občina Šentjernej Občina Škocjan Občina Šmarješke Toplice	Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto Ulica talcev 9, 8351 Straža Prvomajska cesta 3a, 8310 Šentjernej Škocjan 67, 8275 Škocjan Šmarjeta 66, 8220 Šmarješke Toplice
Javno naročilo	DA	Pri operaciji so 4 javna naročila (JN); revidirani Zzl št. OP20.00303.01.i001 vključuje izdatke v okviru JN za izgradnjo vodarn, Zzl št. OP20.00303.04.i001 pa izdatke v okviru JN za izgradnjo cevovodov in vodohranov.
Državna pomoč	/	Ne gre za državno pomoč
Obdobje upravičenosti izdatkov	1. 1. 2014 – 31. 1. 2018 1. 1. 2014 – 31. 12. 2018 1. 1. 2014 – 23. 9. 2019	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/0 Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/1 Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/2

Področje	Koda / naziv / vrednost	Opis / opomba
Celotni <i>načrtovani</i> izdatki operacije	22.305.660,13 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/0
	26.319.344,58 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/2
Skupni <i>načrtovani</i> upravičeni izdatki operacije	17.949.610,98 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/0
	20.959.958,26 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/2
Skupni <i>načrtovani</i> javni upravičeni izdatki, od katerih se računa stopnja sofinanciranja Unije	15.242.809,64 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/0
	16.866.478,41 EUR	Podatek iz odločitve št. 6-1-2/HID/2
Skupni <i>realizirani</i> upravičeni izdatki	5.096.387,81 EUR	Certificirano v 3. (7.872,08 EUR) in 4. (5.088.515,73 EUR) obračunskem letu
Skupni <i>realizirani</i> javni upravičeni izdatki (za katere velja stopnja sofinanciranja)	5.096.387,81 EUR	Certificirano v 3. (7.872,08 EUR) in 4. (5.088.515,73 EUR) obračunskem letu
- od tega prispevek Unije	4.333.110,45 EUR	85 %
- od tega nacionalno javno financiranje	763.277,36 EUR	15 %
Zahtevek za izplačilo ⁵	2.975.178,65 EUR	OP20.00303.01.i001
	2.015.205,34 EUR	OP20.00303.04.i001
Revidirana vrednost operacije	4.990.383,99 EUR	

⁵ Zl v znesku upravičenih izdatkov ob upoštevanju stopnje primanjkljaja v financiranju, izračunano s 7 % finančno diskontno stopnjo.

3. POVZETEK FINANČNIH NAPAK

3.1. Finančne napake

Pri pregledu postopka javnega naročila št. JN4874/2013, ki se nanaša na zahtevek za izplačilo OP20.00303.01.i001, smo ugotovili, da je upravičenec dopustil bistveno spremembo elementov pogodbe o izvedbi javnega naročila, zaradi česar predlagamo popravek v skladu s točko 22 Smernic za določitev finančnih popravkov izdatkov, ki jih financira Unija v okviru deljenega upravljanja, zaradi neskladnosti s pravili o javnih naročilih⁶ (v nadaljevanju *Smernice Komisije za določitev finančnih popravkov*), kar znaša 25 % certificiranih upravičenih izdatkov, nastalih na osnovi sklenjene izvajalske pogodbe.⁷

Tabela 2: Povzetek finančne napake 1

Znesek finančne napake ⁸ (skupni upravičeni izdatki)	Vsebina finančne napake ⁹	Narava napake
595.035,73 EUR (od tega prispevek Unije 505.780,37 EUR)	<i>Ugotovili smo, da je upravičenec dopustil bistveno spremembo elementov pogodbe o izvedbi javnega naročila, ki je po našem mnenju ne bi smel, saj je s tem kršil temeljna načela javnega naročanja.</i>	<i>Naključna.</i>

Ugotovitev je podrobneje opisana v točki 4.3.1 tega poročila.

Pri pregledu zahtevka za izplačilo OP20.00303.04.i001 smo ugotovili neupravičene izdatke zaradi neskladja med zaračunanimi in potrjenimi količinami izvedenih gradbenih del. Nepravilnost je že pred najavo revizije ugotovil upravičenec sam in jo odpravil pri predložitvi naslednjega zahtevka za izplačilo, ki pa ni bil predmet te revizije in v četrtem obračunskem letu še ni bil certificiran.

Tabela 3: Povzetek finančne napake 2

Znesek finančne napake (skupni upravičeni izdatki)	Vsebina finančne napake	Narava napake
13.509,24 EUR (od tega prispevek Unije 11.482,86 EUR)	<i>Neupravičen izdatek zaradi preveč zaračunanih količin, kar je ugotovil že upravičenec, a v četrtem obračunskem obdobju, na katerega se revizija nanaša, še ni popravljen.</i>	<i>Naključna.</i>

⁶ Smernice za določitev finančnih popravkov izdatkov, ki jih financira Unija v okviru deljenega upravljanja, zaradi neskladnosti s pravili o javnih naročilih, sprejete 19. 12. 2013 s Sklepom Komisije.

⁷ Pri revidiranem zahtevku je bila že pred revizijo izvedena 5 % sistemska korekcija v znesku 148.758,93 EUR zaradi predhodno ugotovljene sistemske nepravilnosti v zvezi z diskriminatornimi pogoji za članstvo v Inženirski zbornici Slovenije, kar je potrebno upoštevati pri izvedbi predlagane 25 % korekcije. Navedeni popravek je predlagal organ upravljanja na podlagi predloga Komisije.

⁸ Izračun: 743.794,66 EUR (2.975.178,65 EUR * 0,25) – 148.758,93 EUR (2.975.178,65 EUR * 0,05) = 595.035,73 EUR. Navedeni izračun se nanaša na revidirani zahtevek, vendar je finančni popravek potrebno izvesti za celotno javno naročilo oz. na vseh zahtevkih za izplačilo v okviru tega javnega naročila.

⁹ Kršitev se nanaša na ZJN-2, po katerem je bil izveden postopek oddaje javnega naročila, prav tako se je izvedba del začela (28. 9. 2015) v času njegove veljavnosti.

Ugotovitev je podrobneje opisana v točki 4.3.2 tega poročila.

V okviru istega zahtevka smo pri pregledu postopka javnega naročila št. JN5031/2013 ugotovili, da je upravičenec dopustil spremembo proizvajalcev in geografskega porekla določenih materialov glede na objavljeno razpisno dokumentacijo. S tem je po našem mnenju spremenil prvotno javno naročilo do te mere, da bi zaradi tega moral izvesti nov postopek javnega naročila. Navedeno tudi pomeni, da je upravičenec oddal javno naročilo brez izvedbe ustreznega postopka po Zakonu o javnem naročanju (ZJN-3), zaradi česar predlagamo popravek v skladu s točko 22 *Smernic Komisije za določitev finančnih popravkov*, kar znaša 25 % certificiranih upravičenih izdatkov, nastalih na osnovi sklenjene izvajalske pogodbe.¹⁰

Tabela 4: Povzetek finančne napake 3

Znesek finančne napake ¹¹ (skupni upravičeni izdatki)	Vsebina finančne napake ¹²	Narava napake
403.041,07 EUR (od tega prispevek Unije 342.584,91 EUR)	<i>Ugotovili smo, da je upravičenec med izvajanjem javnega naročila dopustil bistveno spremembo elementov pogodbe o izvedbi javnega naročila, za kar bi po našem mnenju moral izvesti nov postopek oddaje javnega naročila.</i>	<i>Naključna.</i>

Ugotovitev je podrobneje opisana v točki 4.3.2 tega poročila.

¹⁰ Na revidiranem zahtevku je bila že pred revizijo izvedena 5 % sistemska korekcija v znesku 100.760,27 EUR zaradi predhodno ugotovljene sistemske nepravilnosti v zvezi z diskriminatornimi pogoji za članstvo v Inženirski zbornici Slovenije, kar je potrebno upoštevati pri izvedbi predlagane 25 % korekcije. Navedeni popravek je predlagal organ upravljanja na podlagi predloga Komisije.

¹¹ Izračun: 503.801,34 EUR (2.015.205,35 EUR * 0,25) – 100.760,27 EUR (2.015.205,35 EUR * 0,05) = 403.041,07 EUR. Navedeni izračun se nanaša na revidirani zahtevek, vendar je finančni popravek potrebno izvesti za celotno javno naročilo oz. na vseh zahtevkih za izplačilo v okviru tega javnega naročila.

¹² Javno naročilo je bilo oddano v času veljavnosti ZJN-2. V času začetka del (22. 7. 2016) in nastanka sprememb pogodbe o izvedbi javnega naročila je veljal ZJN-3 (od 1. 4. 2016), zato se kršitev nanaša na ta zakon.

4. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

4.1. Izbor in potrditev operacije

Področje izbora operacije smo preverili že v letu 2017 v okviru revizije operacije št. RO17-12.¹³ Pri tem smo preverili, ali je bila operacija izbrana in potrjena v skladu z veljavnimi predpisi Unije ter nacionalnimi predpisi, in ali je prejemnik sredstev upravičen do pomoči iz Kohezijskega sklada (v nadaljevanju KS).

Pri pregledu vloge za potrditev pomoči smo tedaj ugotovili, da je bila pri izračunu finančne vrzeli upoštevana 7 % finančna diskontna stopnja, kar ni v skladu z določili Delegirane uredbe Komisije (EU) št. 480/2014, ki v točki 3 člena 19 določa, da se denarni tokovi diskontirajo na sedanjo vrednost z realno finančno diskontno stopnjo v višini 4 % kot okvirno referenčno vrednostjo za operacije javnih naložb, sofinanciranih iz skladov ESI.¹⁴ Dne 26. 10. 2017 smo na osnutek lanskega revizijskega poročila prejeli odgovor PO MOP, h kateremu je bil priložen tudi nov izračun finančne vrzeli s predpisano 4 % finančno diskontno stopnjo. Po tem izračunu se je stopnja primanjkljaja v financiranju zmanjšala s 84,92 % na 80,47 %, posledično so se javni upravičeni izdatki, od katerih se računa prispevek Unije, ob upoštevanju prvotne vrednosti skupnih načrtovanih upravičenih izdatkov operacije iz odločitve organa upravljanja, zmanjšali s 15.242.809,64 EUR na 14.444.051,96 EUR.

Na podlagi navedenega smo PO MOP in organu upravljanja podali dve priporočili, katerih izpolnjevanje smo preverili v okviru te revizije, kar je opisano v nadaljevanju.

Upravičenec je v okviru zahtevkov za izplačilo, ki sta predmet te revizije, zaradi uporabe nepravilne finančne diskontne stopnje zahteval povračiloveč izdatkov, kot bi jih, če bi upošteval predpisano, 4 % diskontno stopnjo. V okviru revidirane operacije je bilo do konca četrtega obračunskega leta certificiranih skupno 5.096.387,81 EUR javnih upravičenih izdatkov, od tega v tretjem obračunskem letu 7.872,08 EUR in 5.088.515,73 EUR v četrtem obračunskem letu. Primerjava potrjenih izdatkov pri operaciji in na novo izračunane finančne vrzeli razkriva, da do konca četrtega obračunskega leta potrjeni izdatki pri operaciji ne presegajo vrednosti izdatkov, ki bi operaciji lahko bili dodeljeni z upoštevanjem 4 % diskontne stopnje.

V okviru letošnje revizije smo preverili pogodbo o sofinanciranju izgradnje vodarn¹⁵ in pogodbo o sofinanciranju izgradnje cevovodov in vodohranov,¹⁶ ki se nanašata na revidirana zahtevka za izplačilo. Prav tako smo preverili morebitne spremembe odločitve o podpori organa upravljanja in navedenih pogodb o sofinanciranju.

Organ upravljanja je 20. 2. 2018 izdal spremenjeno odločitev o podpori,¹⁷ s katero je podaljšal obdobje upravičenosti izdatkov do 31. 12. 2018, pri čemer je bila odločitev izdana po preteku prvotnega roka za povračilo izdatkov na operaciji, ki je bil do 31. 1. 2018. Iz spremenjene odločitve izhaja, da se rok podaljša, ker je prišlo do zamika pri začetku izvedbe del ter zaradi nujnih nepredvidenih del. V obrazložitvi spremenjene odločitve je prav tako navedeno, da predlog, ki ga je posredoval PO MOP za spremembo odločitve o podpori, vključuje tudi preračun finančne vrzeli skladno z upoštevanjem določil Delegirane uredbe

¹³ Poročilo o opravljeni reviziji operacije »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske«, 17. 11. 2017.

¹⁴ Evropski strukturni in investicijski skladi.

¹⁵ Pogodba št. 2550-16-430087, 26. 9. 2016.

¹⁶ Pogodba št. 2550-16-430086, 26. 9. 2016.

¹⁷ Št. 6-1-2/HID/1.

Komisije (EU) št. 480/2014 in povišanja dodeljenih sredstev iz odločitve o podpori št. 6-1-2/HID/0 z dne 18. 9. 2015, vendar ta predlog ni bil predmet izdane spremenjene odločitve o podpori z dne 20. 2. 2018.

Pogodbi o sofinanciranju za izgradnjo vodarn in za izgradnjo cevovodov ter vodohranov med PO MOP in upravičencem določata obdobje upravičenosti izdatkov od 1. 1. 2014 do 31. 1. 2018, kar ni skladno s spremenjeno odločitvijo organa upravljanja, ki je podaljšala obdobje upravičenosti do 31. 12. 2018. Navedeno, kar sicer ne vpliva na upravičenost izdatkov revidiranih zahtevkov za izplačilo, smo med izvajanjem revizije pisno razkrili PO MOP. Le-ta nam je 10. 7. 2018 sporočil, da bo pristopil k sklenitvi aneksov po tem, ko bo organ upravljanja izdal spremenjeno odločitev o podpori v zvezi preračunom finančne vrzeli in povišanjem dodeljenih sredstev. Na podlagi navedenega posebnega priporočila PO MOP ne podajamo.

Organ upravljanja nam je 16. 7. 2018 poslal spremenjeno odločitev o podpori,¹⁸ iz katere je razvidno, da je dodatno podaljšal obdobje upravičenosti izdatkov, in sicer do 23. 9. 2019. Prav tako je s spremenjeno odločitvijo povišal celotno vrednost operacije na 26.319.344,58 EUR, upravičene stroške operacije na 20.959.958,26 EUR in znesek, za katerega velja stopnja sofinanciranja za prednostno naložbo, na 16.866.478,41 EUR, ob upoštevanju nove finančne vrzeli, ki je 80,47 %. Organ upravljanja se je v obrazložitvi oprl tudi na strokovno mnenje¹⁹ z utemeljitvijo nujnosti sprememb in prilagoditev na projektu z namenom doseganja načrtovanih kazalnikov in ciljev operacije. Prav tako je navedel, da bo korekcija zaradi spremembe v izračunu finančne vrzeli izvedena na način, da se v informacijskem sistemu e-MA ohrani prvotno izračunana finančna vrzel, finančni popravek zaradi novega izračuna finančne vrzeli in s tem ustrezno uveljavljanje sredstev do proračuna Unije pa bo ustrezno izvršil naknadno.

Na podlagi navedenega ugotavljamo, da priporočili iz poročila revizije operacije RO17-12 nista v celoti izpolnjeni, zato jih bomo preverili pri prihodnjih revizijah.

4.2. Izvajanje operacije

Preverili smo skladnost izvajanja operacije s predpisi in določbami odločitve o podpori ter pogodb o sofinanciranju, popolnost in točnost zahtevkov za izplačilo OP20.00303.01.i001 in OP20.00303.04.i001, ustreznost izvedenih upravljalnih preverjanj PO MOP ter ustreznost izplačil upravičencu Mestni občini Novo mesto. Nadalje smo preverili, ali se pri izvajanju operacije spoštujejo predpisi o informiranju in obveščanju javnosti o sofinanciranju iz KS, ustreznost podatkov v informacijskih sistemih, revizijsko sled in hranjenje dokumentacije ter doseganje učinkov oz. rezultatov operacije. Prav tako smo preverili fizični obstoj investicij.

Operacija se je v času izvajanja revizije pri upravičencu še izvajala, kar je skladno z obdobjem upravičenosti izdatkov od 1. 1. 2014 do 23. 9. 2019, kot izhaja iz spremenjene odločitve o podpori organa upravljanja z dne 13. 7. 2018.

¹⁸ Št. 6-1-2/HID/2, z dne 13. 7. 2018.

¹⁹ Dokument »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske – Študija potrebnih dodatnih investicij« (marec 2018), ki ga je poslal upravičenec in proučil PO MOP.

Dela za izgradnjo vodarn so bila skladno s pogodbo za gradnjo vodarn²⁰ zaključena 20. 5. 2017. Potrdilo o prevzemu del je bilo izdano 16. 6. 2017, kar je pozneje od prvotno predvidenega roka, in sicer 20. 1. 2017, ki je bil določen tudi v pogodbi o sofinanciranju za izgradnjo vodarn. Uporabno dovoljenje za vodarno Stopiče je bilo izdano 16. 5. 2017, za vodarno Jezero pa 18. 5. 2017.

Dela za izgradnjo cevovodov in vodohranov, ki se izvajajo po pogodbi za izgradnjo cevovodov in vodohranov (v nadaljevanju izvajalska pogodba cevovodi in vodohrani)²¹ v času izvajanja revizije še niso bila zaključena. Dodatek 2 k izvajalski pogodbi cevovodi in vodohrani z dne 27. 7. 2017 v 2. točki določa rok za dokončanje del, in sicer 23. 3. 2018. Pogodba o sofinanciranju cevovodov in vodohranov v 11. členu določa, da bi moral upravičenec skladno z izvajalsko pogodbo pridobiti potrdilo o prevzemu del najkasneje do 8. 10. 2017. Iz trenutnih podatkov o realizaciji projekta za izgradnjo cevovodov in vodohranov, ki nam jih je predložil upravičenec, je po 17. začasni situaciji stopnja fizične izvedbe 82 % v delu cevovodov, 45,51 % v delu vodohranov in 83 % v delu prečrpališč.

Na podlagi navedenega predlagamo upravičencu večjo skrbnost pri načrtovanju izvedbe javnih naročil in sklepanju pogodb o izvedbi javnih naročil oz. dodatkov k le-tem.

Revidirana zahtevka za izplačilo sta bila kreirana v začasnem informacijskem sistemu organa upravljanja ISARR²² in 24. 8. 2017 migrirana v informacijski sistem e-MA. Migracijo zahtevkov za izplačilo izvaja organ upravljanja. Pri pregledu podatkov zahtevkov za izplačilo v informacijskem sistemu e-MA smo v času izvajanja revizije ugotovili nekatere pomanjkljivosti, kot so:

- nepopolno vsebinsko poročilo k zahtevku za izplačilo, in
- neevidentiranje kontrolnega lista o opravljenem administrativnem preverjanju zahtevka za izplačilo.

Ker smo tovrstne systemske pomanjkljivosti ugotovili ter v zvezi z njimi podali priporočila že v okviru revizij sistema pri organu upravljanja in PO MOP,²³ posebnih priporočil pri tej reviziji operacije ne podajamo. Menimo, da navedene pomanjkljivosti nimajo takega vpliva na izvajanje operacije, da bi zahtevale dodatne ukrepe izven že priporočenih.

V informacijskem sistemu e-MA do 10. 7. 2018 še ni bilo poročano (ciljno leto poročanja je 2018) o morebitnem doseganju kazalnika učinka »Število dodatnih prebivalcev, ki bodo deležni boljše oskrbe z vodo (47.270).

Operacija v času revizije še ni bila predmet preverjanja na kraju samem s strani organa upravljanja ali PO MOP.

Ugotovitve preverjanj revidiranih zahtevkov za izplačilo podajamo v nadaljevanju ločeno po zahtevkih.

²⁰ Pogodba za gradnjo vodarn za projekt »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske«, št. 354-44/2013-1713 z dne 1. 9. 2014, z vsemi dodatki, sklenjena med Mestno občino Novo mesto (naročnik) in ESOTECH D. D. (izvajalec) ter VON ROLL BHU UMWELTTECHNIK GMBH (izvajalec).

²¹ Pogodba za gradnjo izgradnjo cevovodov in vodohranov v sklopu operacije »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske«, št. 354-45/2013-1713 z dne 26. 2. 2014, z vsemi dodatki, sklenjena med Mestno občino Novo mesto (naročnik) in CGP d. d. (izvajalec) ter MALKOM NOVO MESTO d.o.o. (izvajalec).

²² 12. 5. 2017 je datum ukinitve delovanja ISARR2, kot je razvidno iz obvestila v ISARR2.

²³ Št. revizije RS17-2 OU in RS18-1 MOP.

4.2.1 Preverjanje zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.01.i001

Zahtevek za izplačilo št. OP20.00303.01.i001 se nanaša na izgradnjo vodarn Jezero in Stopiče ter nadomestnega mostu preko potoka Toplica in priključka na regionalno cesto. PO MOP je 27. 10. 2016 v fizični obliki prejel ISARR2 zahtevek za izplačilo št. 1/G za opravljene storitve v obdobju od 28. 9. 2015 do 30. 9. 2016 v vrednosti 2.975.178,65 EUR javnih upravičenih izdatkov,²⁴ za katere je upravičenec priložil 10 računov oz. 10 situacij, katerih seznam je v Tabeli 1 v Prilogi. Iz Tabele 2 v Prilogi je razviden delež opravljenih del za izgradnjo vodarn Jezero in Stopiče.

PO MOP je na podlagi opravljenega administrativnega preverjanja zahtevka za izplačilo leta 15. 11. 2016 potrdil in 22. 11. 2016 tudi izplačal sredstva upravičencu v vrednosti 2.975.178,65 EUR javnih upravičenih izdatkov. Upravičenec je predložil dokazila o izplačilih sredstev izvajalcem v vrednosti 3.503.507,60 EUR, kar ustreza znesku za plačilo 10 situacij.

4.2.2 Preverjanje zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.04.i001

Zahtevek za izplačilo št. OP20.00303.04.i001 se nanaša na izgradnjo cevovodov in vodohranov. PO MOP je 19. 7. 2017 v fizični obliki prejel popoln in točen ISARR2 zahtevek za izplačilo št. 1/CVH za opravljene storitve v obdobju od 22. 7. 2016 do 31. 5. 2017 v vrednosti 2.015.205,34 EUR javnih upravičenih izdatkov,²⁵ za katere je upravičenec priložil 6 računov oz. 6 situacij, katerih seznam je v Tabeli 3 Priloge. V okviru zahtevka za izplačilo je bilo izvedenih 11.338,09 m cevovodov na 8 odsekih, prav tako so bila izvedena dela na vodohranih Kij (42 % del), Škocjan (44 % del), Gorenja vas (41 % del), Dolenja Straža (1 % del) ter prečrpališčih Zloganje (29 % del) in Dolenja Straža (1 % del).

PO MOP je na podlagi opravljenega administrativnega preverjanja zahtevka za izplačilo 9. 8. 2017 izplačal sredstva upravičencu v vrednosti 2.015.205,34 EUR javnih upravičenih izdatkov. Upravičenec je predložil dokazila o izplačilih sredstev izvajalcem oz. podizvajalcem v vrednosti 2.858.269,31 EUR, kar ustreza znesku za plačilo 6 situacij.

V okviru obeh zahtevkov za izplačilo smo preverili tudi izvajanje vračil zaradi predhodno ugotovljenih nepravilnosti s strani Komisije in podano 5 % sistemsko korekcijo IZS.²⁶ Le-ta je bila poračunana s certificiranima veznima negativnima zahtevkoma za izplačilo št. OP20.00303.k0001 v znesku 161.898,41 EUR javnih upravičenih izdatkov (za zahtevke OP20.00303.01.i001)²⁷ in št. OP20.00303.k0002 v znesku 100.760,27 EUR javnih upravičenih izdatkov (za zahtevke OP20.00303.04.i001), na podlagi vzpostavljene terjatve v Knjigi dolžnikov organa za potrjevanje. Terjatvi je organ za potrjevanje razvrstil med umike.

Pri preverjanju izvajanja operacije nismo ugotovili pomembnih nepravilnosti.

²⁴ Vrednost vseh situacij brez DDV (DDV ni obračunan zaradi obrnjene davčne obveznosti po 76.a členu ZDDV-1) znaša 3.503.507,60 EUR (t.i. znesek za plačilo izvajalcu). Javni upravičeni izdatki so enaki certificiranim upravičenim izdatkom, izračunani po formuli: 2.975.178,65 EUR = 3.503.507,60 EUR (upravičeni stroški) * 84,92 % (finančna vrzel po 7 % diskontni stopnji).

²⁵ Javni upravičeni izdatki so enaki certificiranim upravičenim izdatkom, izračunani po formuli: 2.015.205,34 = 2.373.063,29 EUR (upravičeni stroški) * 84,92 % (finančna vrzel po 7 % diskontni stopnji). Vrednost vseh situacij znaša sicer 3.452.016,08 EUR brez DDV (DDV ni obračunan zaradi obrnjene davčne obveznosti po 76.a členu ZDDV-1). Vrednost vseh situacij, upošteva se popust in 10 % zadržanega zneska pri začasnih situacijah, znaša 2.858.269,31 EUR (t.i. znesek za plačilo izvajalcem); od tega znašajo upravičeni stroški (izločena več dela in neupravičene postavke) 2.373.063,29 EUR.

²⁶ Za diskriminatorna javna naročila zaradi pogojevanja obveznega članstva inženirjev v Inženirski zbornici Slovenije ob oddaji ponudb.

²⁷ Korekcijski zahtevki se ja nanašal tudi na zahtevke za izplačilo OP20.00303.01.i002, ki ni bil predmet revizije.

4.3. Upravičenost izdatkov

Preverili smo, ali so izdatki, ki jih je upravičenec uveljavljal v okviru revidiranih zahtevkov za izplačilo, skladni z veljavnimi predpisi Unije ter nacionalnimi predpisi, operativnim programom in pogoji za podporo operaciji.

Ugotovitve preverjanj revidiranih zahtevkov za izplačilo v nadaljevanju podajamo ločeno po posameznem zahtevku.

4.3.1 Preverjanje zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.01.i001

Upravičene stroške v revidiranem zahtevku za izplačilo št. OP20.00303.01.i001 predstavljajo izdatki za gradnjo vodarn, in sicer za opravljene storitve iz 10 začasnih situacij v obdobju od septembra 2015 do oktobra 2016 v vrednosti 2.975.178,65 EUR certificiranih upravičenih izdatkov.

Preverili smo, ali so bile sofinancirane gradbene storitve opravljene, ali so bili izdatki, ki jih je prijavil upravičenec, plačani in ali so izdatki v skladu z veljavno zakonodajo, operativnim programom in pogoji za podporo operaciji.

Upravičenec je predložil dokazila o izplačilih sredstev izvajalcem v vrednosti 3.503.507,60 EUR, kar ustreza znesku za plačilo 10 situacij, kot jih je potrdil nadzorni inženir. Opravili smo podrobno preizkušanje vseh postavk iz popisa del v okviru vseh 10 začasnih situacij. Prav tako smo izvedli preverjanje fizičnega obstoja predmeta operacije na delu izvedenih investicij (Vodarna Stopiče in vodarna Jezero s pripadajočim nadomestnim mostom).

V drugem delu smo preverili, ali so bili upoštevani predpisi s področja javnega naročanja v okviru odprtega postopka.

Upravičenec, Mestna občina Novo mesto, je 26. 4. 2013 kot naročnik na Portalu javnih naročil objavil javno naročilo št. JN4874/2013 (z dopolnitvijo št. JN6005/2013),²⁸ katerega predmet je bil izbira izvajalca gradnje vodarn. Upravičenec je 16. 7. 2013 izdal odločitev o oddaji javnega naročila in kot najugodnejšega (in tudi edinega) ponudnika izbral skupino ponudnikov v sestavi Esotech, d. d. (vodilni partner), in Von Roll BHU Umwelttechnik GmbH (partner).

Na podlagi objavljenega javnega naročila, ponudbe izvajalcev del (z dne 4. 6. 2013) in Odločitve o oddaji javnega naročila z dne 16. 7. 2013 je upravičenec z navedenima družbama 1. 9. 2014 sklenil pogodbo za izgradnjo vodarn v vrednosti 4.682.089,18 EUR brez DDV.²⁹

Predmet javnega naročila je bil torej izbor izvajalca za gradnjo dveh vodarn, upravičenec pa je javno naročilo izvedel v imenu vseh občin upravičenk. Del razpisne dokumentacije sta bili tudi tabela »popisik«,³⁰ ki je bila osnova za ponudbeni predračun, in projektna naloga št. PN-60-JM-5/2011 (april 2013).

V točki 12 sedmega poglavja razpisne dokumentacije je bilo določeno, da mora ponudnik izpolnjevati dva referenčna pogoja, in sicer:

²⁸ Objavljeno v Uradnem listu Unije št. 2013/S 084-141700 (z dopolnitvijo št. 2013/S 098-166126).

²⁹ Upravičenec je z izvajalcema sklenil 5 aneksov. Z aneksom št. 5 z dne 20. 1. 2017 se je pogodbena vrednost zaradi nujnih nepredvidenih del povečala za 458.002,41 EUR brez DDV in skupaj znaša 5.140.091,59 EUR. PO MOP do izvedbe revizije za ta dela še ni sklenil morebitnega aneksa k pogodbi o sofinanciranju, zato tudi še ni ustrezne podlage, da se ta dela vključijo v zahtevek za izplačilo.

³⁰ Datoteka POPISI_VODARNI.xls.

- »12.1 Ponudnik izkaže, da je v zadnjih sedmih letih pred rokom za oddajo ponudb dobavil in vgradil tehnološko opremo ter izvedel zagon te opreme za vsaj dve (2) vodarni, ki delujeta po postopku ultrafiltracije z zmogljivostjo najmanj 100 l/s. Vodarni morata imeti pridobljeno uporabno dovoljenje in morata biti v obratovanju najmanj eno (1) leto.«
- »12.2 Ponudnik izkaže, da je v zadnjih sedmih letih pred rokom za oddajo ponudb opravil izvedbena in instalacijska dela za izgradnjo vsaj dveh (2) vodarn z zmogljivostjo najmanj 100 l/s. Vodarne morajo imeti pridobljeno uporabno dovoljenje in morajo biti v obratovanju najmanj eno (1) leto.«

Nadalje je bilo določeno še, da:

- »V primeru skupnega nastopanja lahko pogoj izpolnijo vsi partnerji skupaj. V tem primeru mora tisti partner, ki izkazuje referenčni posel 12.1, v skupnem poslu prevzeti izvedbo več kot 50% vrednosti posla.«

Pri pregledu ponudbe izbranega izvajalca smo ugotovili, da je omenjena pogoja (12.1, 12.2) izpolnjevalo le podjetje Von Roll BHU Umwelttechnik GmbH.

V ponudbi je bila predložena tudi konzorcijska pogodba oz. sporazum med podjetjema Esotech, d. d., in Von Roll BHU Umwelttechnik GmbH z dne 4. 6. 2013, kjer ima Esotech vlogo vodilnega partnerja. Ta v točki 2 navaja, da sta del te pogodbe tudi:

- »priloga 1, ki opredeljuje obseg del in storitev, razdeljen med posameznima partnerjema, in
- priloga 2, ki opredeljuje časovni raspored in notranjo ureditev plačil.«

Ti dve prilogi v ponudbi nista bili predloženi.

Ob pregledu začasnih situacij in izdanih računov smo ugotovili, da je izdajatelj vseh računov podjetje Esotech, d. d., kar je sicer v skladu z določilom konzorcijske pogodbe,³¹ vendar iz začasnih situacij in izdanih računov ni mogoče ugotoviti, ali in kako izvajalec izpolnjuje pogoj iz razpisne dokumentacije, da mora tisti partner, ki izkazuje referenčni posel 12.1, v skupnem poslu prevzeti izvedbo več kot 50% vrednosti posla.

Za pojasnilo glede omenjene zahteve smo zaprosili upravičenca, ki nam je 6. 7. 2018 pisno pojasnil, da sta konzorcijska partnerja na projektu medsebojno podpisala NDA o delitvi del (Non disclosure agreement - pogodba o nerazkritju informacij), ki je priloga konzorcijske pogodbe. Iz njega naj bi sledilo, da je delež posla, ki ga prevzame podjetje Esotech, d. d., 48 %, 52 % posla pa pripada podjetju Von Roll BHU Umwelttechnik GmbH. Določila pogodbe NDA so bila označena kot poslovna skrivnost in so bila naročniku dana le na vpogled; dokument je na voljo na vpogled na sedežu podjetja Esotech, d. d..

V času revizije pri upravičencu nismo mogli preveriti, ali je bila zahteva glede izvedbe več kot 50% vrednosti posla upoštevana pri izvedbi javnega naročila, prav tako pa nam upravičenec ni predložil dokazil, iz katerih bi bilo razvidno, da je v času izvedbe javnega naročila sam preverjal izpolnjevanje navedenega pogoja.

Ker nam ni uspelo pridobiti dokazil o sodelovanju partnerja Von Roll BHU Umwelttechnik GmbH pri izvedbi javnega naročila, niti dokazil, da je upravičenec ta pogoj preverjal, ne moremo potrditi, da je bila zahteva iz razpisne dokumentacije dejansko upoštevana. Lahko

³¹ Točka 12. Plačila: »Pogodbena stranka bo izstavljal račune vodilnemu partnerju, ki bo v imenu konzorcija izstavljal račune naročniku.«

pa sklepamo, da odsotnost dokazil kaže na to, da zahteva iz razpisne dokumentacije ni bila upoštevana, kar v konkretnem primeru pomeni nesodelovanje konzorcijskega partnerja pri izvedbi posla v deležu najmanj 50 %, kot je najmanj predviden v razpisni dokumentaciji, in dopustitev tega s strani upravičenca. To pa po našem mnenju pomeni dopustitev bistvene spremembe elementov pogodbe o izvedbi javnega naročila.

Ob smiselnem upoštevanju 2. člena Direktive 2004/18/ES,³² ki predstavlja pravno podlago za opisano nepravilnost, menimo, da so bila s tem kršena temeljna načela za oddajo javnih naročil (členi od 5 do 9 ZJN-2), še zlasti načelo transparentnosti (8. člen) in načelo enakopravne oz. nediskriminatorne obravnave ponudnikov (9. člen). Iz navedb zgoraj je namreč po našem mnenju razvidna netransparentnost. Prav tako navedbe zgoraj kažejo, da so pri izvedbi javnega naročila nastale okoliščine, ki pomenijo diskriminacijo ostalih potencialnih ponudnikov, saj so nastali pogoji, ki bi, če bi bili del prvotnega postopka javnega naročila, omogočali udeležbo tudi drugim ponudnikom.³³

Na podlagi zapsanega priporočamo, da se skladno s točko 22³⁴ *Smernic Komisije za določitev finančnih popravkov* izvede finančni popravek v višini 25 % certificiranih upravičenih izdatkov, nastalih na osnovi izvajalske pogodbe za izgradnjo vodarn.

Nadalje je v *Smernicah Komisije za določitev finančnih popravkov* izdatkov določeno, da se, kadar je v okviru istega razpisnega postopka ugotovljenih več nepravilnosti, stopnje popravka ne seštevajo, ampak se najbolj resna nepravilnost šteje kot kazalnik za določitev stopnje popravka (5 %, 10 %, 25 % ali 100 %).

Ker je bila v okviru tega javnega naročila in revidiranega zahtevka za izplačilo že obračunana 5 % sistemska korekcija zaradi predhodno ugotovljene sistemske nepravilnosti zaradi diskriminatornih pogojev v zvezi z obveznim članstvom v Inženirski zbornici Slovenije ob oddaji ponudbe (glej točko 4.2 poročila), je potrebno tudi to upoštevati pri izvedbi predlaganega finančnega popravka. Finančni popravek 25 % za zgoraj zapisane kršitve postopkov javnega naročanja, znižan za že izvedeno 5 % sistemska korekcijo, bi tako znašal 595.035,73 EUR upravičenih izdatkov, od tega prispevek Unije 505.780,37 EUR.³⁵

Ugotovitev 1	Priporočilo 1
Ugotovili smo, da je upravičenec dopustil bistveno spremembo elementov pogodbe o izvedbi javnega naročila. Ocenjujemo, da njegova dopustitev tega predstavlja kršitev temeljnih načel javnega naročanja, kot so opredeljena v členih ZJN-2 od 5 do 9.	Priporočamo PO MOP, da izvede postopke za vračilo sredstev za certificirane izdatke v okviru predmetne pogodbe o sofinanciranju.

³² Naročniki morajo obravnavati gospodarske subjekte enakopravno in nediskriminacijsko ter delovati transparentno.

³³ Glej tudi Sklic št. xii *Smernic Komisije za določitev finančnih popravkov*, kjer so opredeljeni pogoji, ki pomenijo znatno spremembo elementov javnega naročila.

³⁴ Vrsta nepravilnosti: Znatna sprememba elementov naročila, določenih v obvestilu o naročilu ali v razpisni pogojih. Opis nepravilnosti: Bistveni elementi oddaje naročila vključujejo, vendar niso omejeni na, ceno, značilnost gradenj, trajanje izvedbe, plačilne pogoje ter material, ki se uporablja. Vedno je treba za vsak primer posebej analizirati, kaj je bistveni element.

³⁵ Izračun: 743.794,66 EUR (2.975.178,65 EUR * 0,25) – 148.758,93 EUR (2.975.178,65 EUR * 0,05) = 595.035,73 EUR. Navedeni izračun se nanaša na revidirani zahtevek, vendar je finančni popravek potrebno izvesti za celotno javno naročilo oz. na vseh zahtevkih za izplačilo v okviru tega javnega naročila.

4.3.2 Preverjanje zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.04.i001

Upravičeni stroški v revidiranem zahtevku za izplačilo št. OP20.00303.04.i001 so izdatki za gradnjo cevovodov in vodohranov iz 6 začasnih situacij iz obdobja od julija 2016 do maja 2017 v skupni vrednosti 2.015.205,34 EUR.

Preverili smo, ali so bile sofinancirane gradbene storitve opravljene, ali so bili izdatki, ki jih je prijavil upravičenec, plačani, in ali so izdatki v skladu z veljavno zakonodajo, operativnim programom in pogoji za podporo operaciji. Upravičenec je predložil dokazila o izplačilih sredstev izvajalcem oz. podizvajalcem v vrednosti 2.858.269,31 EUR, kar ustreza znesku za plačilo 6 situacij, kot jih je potrdil nadzorni inženir.

Prav tako smo izvedli preverjanje fizičnega obstoja operacije na delu izvedenih investicij (Vodohran Kij, cevovodi Pododsek 2B – Odcep za Lutrško selo in Pododsek 13c Zalog – Sela).

Za podrobno preizkušanje ustreznosti zaračunavanja gradbenih del smo iz začasnih situacij izbrali 51 večjih postavk v skupni vrednosti 855.325,31 EUR.³⁶ Izbrane postavke smo preverili tako, da smo obračunane količine v situacijah, ki so bile del revidiranega zahtevka, primerjali s količinami v knjigi obračunskih izmer, ki jih je potrdil nadzorni inženir. Pri tem smo pri dveh postavkah ugotovili neskladje pri obračunu izvedenih količin,³⁷ posledično pa je bilo v zahtevku za izplačilo obračunih za 19.212,80 EUR³⁸ več gradbenih del, kot pa bi smelo biti glede na potrjene količine v knjigi obračunskih izmer (od tega znašajo certificirani javni upravičeni izdatki 13.509,24 EUR).³⁹

Upravičenec nam je 10. 7. 2018 pisno pojasnil, da je pri obračunu za mesec:

- marec 2017 prišlo do napake pri izračunu kumulativne količine postavke v okviru betonskih del in da bo napaka odpravljena z začasno situacijo za mesec junij 2018. Pravilna količina bi bila za 36 kg manj, torej 17.662,30 kg; preveč zaračunana in certificirana vrednost iz tega naslova znaša 26,58 EUR;
- maj 2017 prišlo pri vnosu količin do napake na postavki montažna dela za cevovode glede na potrjeno količino s strani nadzora in da je bila napaka korigirana pri naslednji situaciji za mesec junij 2017. Upravičenec nam je kot dokazilo za to predložil izpis iz situacije za mesec junij 2017, ki je bila znižana za ugotovljeno napako v mesecu maju 2017 in je bila del zahtevka za izplačilo OP20.00303.i010 (2. zahtevak v okviru pogodbe za izgradnjo cevovodov in vodohranov) z dne 20. 12. 2017. Navedeni zahtevak je bil izplačan upravičencu 29. 12. 2017, vendar ni bil certificiran v 4. obračunskem letu; preveč zaračunana in certificirana vrednost iz tega naslova znaša 13.482,66 EUR.

³⁶ Navedena vrednost pregledanih postavk predstavlja 24,78 % od celotne obračunane vrednosti količin 3.452.016,08 EUR brez DDV oz. 21,98 % glede na javne upravičene izdatke (preračunano glede na obračunan popust, zadržan znesek, izločena več dela in neupravičene postavke ter uporabljeno finančno vrzel 84,92 %).

³⁷ 6. situacija maj 2017 (Pododsek 2C: AC Lešnica – Mačkovec): na postavki montažna dela za cevovode »5.3.1.2.1.3 DN 500 STD Vi Spoj« je bila v knjigi obračunskih izmer obračunana količina 565,00 m (glede na ponujeno ceno na enoto 191,75 EUR znaša to 108.338,75 EUR), v situaciji pa 665,00 m (kar znaša 127.513,75 EUR). 4. situacija marec 2017 (vodohran Kij): na postavki betonskih del »1.1.1.3.1 Strojna izdelava in ročna montaža srednje zahtevne armature iz betonskega jekla« je bila v knjigi obračunskih izmer obračunana količina 6.713,91 kg (glede na ponujeno ceno na enoto 1,05 EUR znaša to 7.049,61 EUR), v situaciji pa 6.749,91 kg (= 7.087,41 EUR).

³⁸ 19.212,80 EUR = 37,80 EUR (4. situacija marec 2017) + 19.175 EUR (6. situacija maj 2017).

³⁹ Izračunano po formuli: 13.509,24 EUR = 19.212,80 EUR * 0,92 (popust 8 %) * 0,90 (zadržan del 10 %) * 0,8492 (fin. vrzel).

Ugotovili smo torej, da je upravičenec v okviru zahtevka za izplačilo v okviru dveh od 6 začasnih situacij zaračunal gradbena dela v vrednosti 13.509,24 EUR certificiranih upravičenih izdatkov, ki niso skladna s potrjenimi količinami v knjigi obračunskih izmer. Ker je upravičenec že sam ugotovil neskladje in znesek v višini 13.482,66 EUR poračunal pri pripravi naslednje mesečne situacije oz. zahtevka za izplačilo, posebnega priporočila upravičencu v zvezi s tem ne dajemo.⁴⁰

V skladu s točko a. prvega odstavka 137. člena Uredbe (EU) št. 1303/2013 EUR se Komisiji letno predložijo računovodski izkazi, ki vključujejo skupni znesek upravičenih izdatkov, vnesenih v računovodske sisteme organa za potrjevanje, ki je bil vključen v zahtevek za plačilo do Komisije, skupni znesek ustreznih javnih izdatkov, ki so nastali pri izvajanju operacij, in skupni znesek ustreznih plačil upravičencem. Ker pa so v računovodskih izkazih za določeno obračunsko leto lahko le *upravičeni izdatki*, PO MOP predlagamo, da za namene potreb potrditve računovodskih izkazov v sodelovanju z organom za potrjevanje izvede potrebne postopke, da se neupravičeni izdatki v znesku 13.509,24 EUR odštejejo iz računovodskih izkazov za 4. obračunsko leto.

V skladu s Smernicami za države članice o pripravi, preverjanju in potrjevanju računovodskih izkazov⁴¹ je tako potrebno vse nepravilne izdatke, za katere so bile odkrite nepravilnosti med obračunskim letom ali med koncem obračunskega leta in predložitvijo računovodskih izkazov, izključiti iz računovodskih izkazov, če še niso bili preklicani v zahtevku za vmesno plačilo med obračunskim letom.

Ugotovitev 2	Priporočilo 2
Ugotovili smo, da je upravičenec v zahtevku za izplačilo uveljavljal previsoke izdatke glede na količine iz gradbenih knjig, kar je ugotovil že sam. Na podlagi navedenega so bili Komisiji v 4. obračunskem letu prijavljeni neupravičeni izdatki v vrednosti 13.509,24 EUR.	Priporočamo PO MOP, da v sodelovanju z organom za potrjevanje izvede potrebne postopke za odštetje neupravičenih izdatkov iz računovodskih izkazov za 4. obračunsko leto.

Preverili smo tudi, ali so bili upoštevani predpisi s področja javnega naročanja v okviru javnega naročila št. JN5031/2013, ki je bil izveden po odprtem postopku.

Upravičenec, Mestna občina Novo mesto, je v vlogi naročnika na Portalu javnih naročil 29. 4. 2013 objavil javno naročilo št. JN5031/2013 (z dopolnitvami št. JN6088/2013, JN6254/2013 in JN6642/2013),⁴² katerega predmet je bila izbira izvajalca gradnje cevovodov in vodohranov za projekt »Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske«.

Upravičenec je 16. 7. 2013 izdal odločitev o oddaji javnega naročila in kot najugodnejšega ponudnika⁴³ izbral skupino ponudnikov v sestavi Begrad, d. d. (vodilni partner), ter CGP,

⁴⁰ Ugotovljena napaka v 6. situaciji maj 2017 znaša 13.482,66 EUR javnih upravičenih izdatkov. Manjši del skupno ugotovljenega neskladja predstavlja napaka 26,58 EUR javnih upravičenih izdatkov v 4. situaciji marec 2017, ki predstavlja zanemarljiv delež 4. situacije, in sicer 0,000073 % javnih upravičenih izdatkov.

⁴¹ Št. EGESIF_15_0018-02 final, z dne 9. 2. 2016.

⁴² Objavljeno v Uradnem listu Unije št. 2013/S 085-143852 (z dopolnitvami št. 2013/S 098-166193, 2013/S 101-171825, 2013/S 106-180893).

⁴³ To je bila tudi edina prejeta ponudba v postopku oddaje javnega naročila.

d. d., in Malkom, d. o. o. (partnerja). Od oddaje javnega naročila do podpisa izvajalske pogodbe za gradnjo cevovodov in vodohranov pa je prišlo na strani skupine ponudnikov do spremembe, saj je bil 17. 9. 2014 zoper vodilnega partnerja uveden stečajni postopek. Na osnovi dopisa stečajnega upravitelja z dne 18. 11. 2015 sta vse obveznosti družbe Begrad, d. d., v stečaju, prevzela CGP, d. d., in Malkom, d. o. o., ki nastopata pri izvedbi javnega naročila kot partnerja v skupni ponudbi. Upravičenec je na podlagi objavljenega javnega naročila, ponudbe izvajalca del z dne 10. 6. 2013 in Odločitve o oddaji javnega naročila z dne 16. 7. 2013 z navedenima družbama 26. 2. 2016 sklenil pogodbo za izgradnjo cevovodov in vodohranov v vrednosti 11.424.439,23 EUR brez DDV.⁴⁴

Cilj javnega naročila je hidravlično uravnoteženje in dograditev vodovodnega sistema vseh občin, ki jih povezuje magistralni vodovod Novo mesto. To so občine: Mestna občina Novo mesto, Šentjernej, Škocjan, Straža in Šmarješke Toplice. Del razpisne dokumentacije sta bila tudi popis del (projektantski predračun) in projektna naloga št. PN-60-JM-1/2011 (april 2013; v nadaljevanju projektna naloga).

Popis del je v okviru montažnih del za cevovode določal tehnične opise in vrste materialov (za dobavo in montažo cevi, fazonskih kosov, armatur itd.), na način, da je k projektiranim elementom navedel opis proizvajalca in dodal navedbo »ali enakovredno«, kot na primer:

- *»Dobava in montaža cevi iz duktilne litine proizvedene skladno s standardom SIST EN 545:2010. Cevi morajo biti dobavljene s sidrnimi in razstavljivimi spoji (kot npr. STD Vi spoji in UNI Ve spoji (Pont-a-Mousson) ali enakovredno) in EPDM tesnilom. Cevi morajo biti na zunanji strani zaščitene z aktivno galvansko zaščito, ki omogoča vgradnjo tudi v agresivnejšo zemljino (zlitina Zn+Al debeline 400 g/m² v razmerju 85% Zn + 15% Al) in premazane z epoksijem modre barve. Notranjost cevi je zaščitena s cementno oblogo. Vse skladno s standardom SIST EN545:2010.«*

Projektna naloga je med splošnim zahtevami za cevovode (tč. 3.3.1.0) določala:

- *»Projektirati cevovode iz nodularne litine, tlačnega razreda K9 ali enakovreden, skladno z veljavnim standardom, nazivnih premerov: DN 100, 125, DN 150, DN 200, DN 250, DN 300 in DN 500 mm, komplet z vsemi spremljajočimi objekti in pripadajočo armaturo ...«*
- *»Projektirati izključno predpisane standardne materiale in proizvode proizvedene na območju evropske skupnosti.«*

Projektna naloga je določala tudi tehnične zahteve za cevovode, fazonske kose in armature (tč. 3.3.1.1), kjer so bili navedeni opisi projektiranih elementov z opisom proizvajalcev in navedbo »ali enakovredno«. V zvezi s cevmi je bilo v tehničnih zahtevah navedeno:

- *»Projektirati cevi vodovoda, ki morajo biti narejene iz nodularne litine, v skladu s standardom SIST EN 545:2010 in kalibrirane po celotni dolžini. Cevi morajo biti dolžine 6 m, na zunanji strani zaščitene z aktivno galvansko zaščito (z zlitino Zn + Al minimalne debeline 400 g/m² v razmerju 85% Zn in 15% Al), ki omogoča vgradnjo cevi tudi v agresivno zemljo, in premazane z modrim epoksijem. Na notranji strani morajo biti zaščitene s cementno oblogo. Projektirati cevi, minimalnega tlačnega razreda K9 oz. enakovredne, skladno z veljavnim standardom SIST EN 545:2010.«*

⁴⁴ Naročnik je z izvajalcema sklenil 4 anekse. Z aneksom št. 4 z dne 21. 2. 2018 se je pogodbena vrednost predvsem zaradi nujnih nepredvidenih del povečala za 1.587.034,18 EUR brez DDV in tako znaša skupaj 13.011.473,41 EUR brez DDV. PO MOP do izvedbe revizije za ta dela še ni sklenil morebitnega aneksa k pogodbi o sofinanciranju, zato tudi še ni ustrezne podlage, da se ta dela vključijo v zahtevke za izplačilo.

Ponudniki so bili dolžni ob pripravi ponudbe in ponudbene cene upoštevati vrsto materialov, v tem primeru tudi cevi, fazonskih kosov in armature, kot so bili predvideni v projektni nalogi ter zajeti v popisu del. V primeru enakovrednih elementov bi morali (kot izhaja iz projektne naloge) pripraviti tabelo, iz katere bi bilo razvidno, kateri element želijo nadomestiti z enakovrednim, ter definirati proizvajalca in št. artikla, priložiti prospektni list in ustrezen certifikat.

Na Portalu javnih naročil je potencialni ponudnik dne 29. 5. 2013 postavil vprašanje v zvezi s tehničnim opisom zunanje zaščite cevi z aktivno galvansko zaščito:

- *»V popisih in v tehničnih zahtevah imate pri duktilnih ceveh navedeno zunanjo zaščito cevi z zlitino Zn+Al 400g/m² v razmerju 85%Zn+15%Al + modri epoxy. Omenjena zunanja zaščita je patentirana s strani proizvajalca PONT-A-MOUSSON, vsekakor pa se s tem opisom zelo omejuje konkurenca, kar pa je v nasprotju z ZJN-2 in evropskimi direktivami in normami na področju javnih naročil. Ker ste porabnik javnega denarja, vam je verjetno v interesu, da se zagotovi konkurenca in da se vgradijo materiali, ki imajo vse potrebne ateste oziroma certifikata kvalitete. Zanima nas ali se lahko ponudijo duktilne cevi L=6m, klase C64 oziroma primerljive klasi K9 po starem standardu, proizvedene po veljavnem evropskem standardu EN545:2010 z zunanjo in notranjo zaščito po EN545:2010 z vsemi potrebnimi certifikati oziroma atesti, ki dokazujejo da zadostujejo standardu EN545:2010?«*

Upravičenec je 29. 5. 2013 podal naslednji odgovor:

- *»Naročnik obvešča ponudnike, da se lahko ponudijo vodovodne cevi iz nodularne litine, proizvedene po veljavnem evropskem standardu EN545:2010, z veljavnim certifikatom, pri čemer morajo biti cevi dolžine 6 m, in minimalno projektiranega tlačnega razreda.«*

Iz odgovora upravičenca na portalu javnih naročil na postavljeno vprašanje potencialnega ponudnika glede zunanje zaščite cevi izhaja, da je upravičenec nekoliko omilil zahteve glede zunanje zaščite cevi, saj zahteva le še, da je le-ta skladna z zahtevami standarda EN545:2010, ne omenja pa več zahteve po zlitini točno določenega razmerja.

Pri pregledu dokumentacije upravičenca ugotavljamo,⁴⁵ da sta izbrana ponudnika v fazi izvedbe javnega naročila dobavila in vgradila cevi različnih velikosti premera proizvajalca Lipetsk Pipe Company Svobodny Sokol, prav tako pa sta dobavila in vgradila fazonske kose proizvajalca Electrosteel iz Indije.⁴⁶ Ta oprema ter nekateri drugi vgrajeni elementi niso enaki tistim, ki so jih v svoji skupni ponudbi predložili ponudniki, katerih ponudba je bila izbrana, prav tako pa niso skladni s ponudbenim popisom del. Izbrani ponudniki v svoji ponudbi z dne 10. 6. 2013 tudi niso predložili tabele enakovrednih elementov, katere ustreznost bi, če bi bila predložena, morala presojati strokovna komisija.

Vgrajene cevi proizvajalca Lipetsk Pipe Company Svobodny Sokol prav tako niso mogle biti v ponudbi izvajalcev, saj jih v času oddaje ponudbe po naših informacijah sploh še niso proizvajali. Iz kataloga tega proizvajalca je namreč razvidno, da je bil certifikat proizvoda

⁴⁵ Razvidno predvsem iz dokumentov: Odziv inženirja na tehnološki elaborat za vodovod št. 01-TS/3/98-1601 z dne 30. 9. 2016; Dokumentacija za cevi DN 200 in DN 150 z dne 14. 12. 2016; Izjava o lastnostih št. 35/2016, november 2016; Certifikat proizvoda št. 008CO/1, z dne 10. 10. 2016.

⁴⁶ Spletna stran proizvajalca, dostopna na povezavi dne 13. 7. 2018: <http://www.electrosteel.com/>.

008CO/1 izdan 17. 6. 2014.⁴⁷ Nadalje tudi ugotavljamo, da dobavljene cevi niso bile proizvedene na območju evropske skupnosti, kot je bilo zahtevano v projektni nalogi, ampak v Rusiji, dobavljeni fazonski kosi pa v Indiji.

Ugotavljamo torej, da sta izbrana izvajalca v fazi izvedbe javnega naročila dobavila druge proizvode (cevi, fazonske kose, dele armatur), kot sta jih ponudila. Prav tako pa so vgrajeni proizvodi drugačni od projektiranih in zajetih v popisu del.

Glede na zgoraj zapisano razumemo, da je upravičenec dopustil spremembo proizvajalcev in spremembo geografskega porekla določenih materialov (cevi, fazonski kosi, armature) glede na oddano ponudbo in glede na objavljeno razpisno dokumentacijo, pri tem pa ni izvedel novega postopka oddaje javnega naročila, kot bi ga po našem mnenju moral.

ZJN-3⁴⁸ v prvem odstavku 95. člena navaja primere v 5 točkah, kdaj se lahko pogodba o izvedbi javnega naročila spremeni brez novega postopka javnega naročanja, vendar spremembe kot jih je dopustil v tem primeru upravičenec, po našem mnenju niso take narave, da bi jo bilo mogoče utemeljiti s prvim odstavkom 95. člena ZJN-3. Zato menimo, da bi moral upravičenec izvesti nov postopek oddaje javnega naročila, skladno s petim odstavkom 95. člena ZJN-3, ki določa:

»(5) Za spremembe določb veljavne pogodbe o izvedbi javnega naročila [...], ki niso navedene v prvem odstavku tega člena, mora naročnik izvesti nov postopek javnega naročanja v skladu s tem zakonom.«

Glede na navedeno in skladno s točko 22 *Smernic Komisije za določitev finančnih popravkov* priporočamo finančni popravek v višini 25 % certificiranih upravičenih izdatkov, nastalih na osnovi izvajalske pogodbe za izgradnjo cevovodov in vodohranov.

V okviru tega javnega naročila in revidiranega zahtevka za izplačilo je bila že obračunana 5 % sistemska korekcija zaradi predhodno ugotovljene sistemske nepravilnosti zaradi diskriminatornih pogojev v zvezi z obveznim članstvom v Inženirski zbornici Slovenije ob oddaji ponudbe (glej točko 4.2 poročila), ki jo je potrebno upoštevati pri izvedbi predlaganega finančnega popravka. Finančni popravek 25 % za zgoraj zapisane kršitve postopkov javnega naročanja, znižan za že izvedeno 5 % sistemska korekcijo, bi tako znašal 403.041,07 EUR upravičenih izdatkov (od tega prispevek Unije 342.584,91).⁴⁹

Ugotovitev 3	Priporočilo 3
Ugotovili smo, da upravičenec ni ustrezno upošteval določil ZJN-3, saj kljub bistveni spremembi pogodbe o izvedbi javnega naročila ni izvedel novega postopka oddaje javnega naročila.	Priporočamo PO MOP, da izvede postopke za vračilo sredstev za certificirane izdatke v okviru predmetne pogodbe o sofinanciranju.

⁴⁷ Katalog proizvajalca (str. 27) na povezavi, dostopni 13. 7. 2018: <http://ltk.svsokol.ru/usr/files/en/catalog.pdf>.

⁴⁸ Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18), ki velja od 1. 4. 2016, pri čemer so spremembe pogodbe o izvedbi javnega naročila nastale po tem datumu (začetek del od 22. 7. 2016).


⁴⁹ Izračun: 503.801,34 EUR (2.015.205,35 EUR * 0,25) – 100.760,27 EUR (2.015.205,35 EUR * 0,05) = 403.041,07 EUR. Navedeni izračun se nanaša le na revidirani zahtevek, vendar je finančni popravek potrebno izvesti za celotno javno naročilo oz. na vseh zahtevkih za izplačilo v okviru tega javnega naročila.

Med izvajanjem revizije smo pregledali tudi dokumente, iz katerih je razvidno, da so se v povezavi s tem javnim naročilom odvijali tudi postopki pred Državno revizijsko komisijo (v nadaljevanju DKOM). DKOM je namreč

DKOM je pritrdilo tudi pristojno Okrajno sodišče,⁵¹ ki je junija 2018 razsodilo, da je odgovorna oseba upravičenca oddala javno naročilo brez izvedbe ustreznega postopka, čeprav ji zakon tega ni dopuščal.

Zaradi pritožbe odgovorne osebe upravičenca na Višje sodišče v Ljubljani do priprave tega poročila postopek o prekršku še ni zaključen in sodba še ni pravnomočna.

Pripravili:


Dušan Sterle
direktor



Priloga:

- Tabela opravljenih del in seznam računov v okviru zahtevkov za izplačilo

⁵⁰ Dokument št. Obp 9/2017 (019-9/2017-23), z dne 12. 9. 2017.

⁵¹ Dokument št. PR 1397/2017-24A2, z dne 18. 6. 2018.

Priloga: Tabela opravljenih del in seznam računov v okviru zahtevkov za izplačilo

Tabela 1: Seznam računov v okviru zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.01.i001

Zap. št.	Št. računa	Datum računa	Situacija	Vrednost v EUR (po 10 % zadržanih del)	Vrednost v EUR (javni upravičeni izdatki)
1	20150514	23. 11. 2015	1. ZS	53.247,54	45.217,81
2	20150601	08. 01. 2016	2. ZS	130.352,46	110.695,31
3	20160073	04. 03. 2016	3. ZS	58.349,65	49.550,52
4	20160114	07. 04. 2016	4. ZS	161.614,96	137.243,42
5	20160141	04. 05. 2016	5. ZS	133.491,50	113.360,98
6	20160184	31. 05. 2016	6. ZS	133.550,35	113.410,96
7	20160218	05. 07. 2016	7. ZS	474.217,20	402.705,25
8	20160265	05. 08. 2016	8. ZS	476.821,40	404.916,73
9	20160605	08. 09. 2016	9. ZS	1.159.094,64	984.303,17
10	20160344	06. 10. 2016	10. ZS	722.767,90	613.774,50
Skupaj				3.503.507,60	2.975.178,65

Tabela 2: Delež del opravljenih v okviru zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.01.i001

		Delež dokončanih del po 10. ZS
1.	VODARNA JEZERO	-
1.1.	PROJEKTNA DOKUMENTACIJA	-
1.1.1.	Izdelava PZI	100
1.1.2.	Izdelava PID in POV ter ostale gradbene dokumentacije s pridobitvijo vseh potrebnih upravnih listin.	0
1.2.	TEHNOLOGIJA	-
1.2.1.	Črpališče surove vode	0
1.2.2.	Adsorpcija z aktivnim ogljem	90
1.2.3.	Zaščitna filtracija	90
1.2.4.	Koagulacija	80
1.2.5.	Ultrafiltracija	90
1.2.6.	Pranje UF	80
1.2.7.	Kemijsko pranje in dezinfekcija membran	50
1.2.8.	Skladišče nevarnih snovi	50
1.2.9.	Zalogovnik permeata UF s črpalkami za distribucijo pitne vode in zaščito pred vodnim udarom	100
1.2.10.	Zalogovnik pralnih vod brez kemikalij	95
1.2.11.	Nevtralizacijski rezervoar odpadnih vod od kemijskega pranja UF	95
1.2.12.	Usedalnik pralnih voda od pranja ogljenih filtrov	90
1.2.13.	Cevovodi, armature, manometri	85
1.2.14.	Priprava komprimiranega zraka	90
1.2.15.	Dezinfekcija	80
1.2.16.	Elektroinštalacije	85
1.2.17.	Procesno vodenje	80
1.2.18.	Obratovanje črpališča v času gradnje	90
1.3.	OBJEKT VODARNE JEZERO	90
1.4.	NADOMESTNI MOST PREKO POTOKA TOPLICA IN PRIKLJUČEK NA REGIONALNO CESTO	-
1.4.1.	Cesta	60
1.4.2.	Most	88
1.4.3.	Ureditev potoka	85
1.5.	OSTALA DELA IN OPREMA POTREBNA ZA POPOLNO DOKONČANJE VSEH DEL	50
2.	VODARNA STOPIČE	-
2.1.	PROJEKTNA DOKUMENTACIJA	-

2.1.1.	Izdelava PGD	100
2.1.2.	Izdelava PZI	100
2.1.3.	Izdelava PID in POV ter ostale gradbene dokumentacije s pridobitvijo vseh potrebnih upravnih listin.	0
2.2.	TEHNOLOGIJA	-
2.2.1.	Črpališče surove vode	80
2.2.2.	Adsorpcija z aktivnim ogljem	90
2.2.3.	Zaščitna filtracija	100
2.2.4.	Koagulacija	50
2.2.5.	Ultrafiltracija	100
2.2.6.	Pranje UF	100
2.2.7.	Kemijsko pranje in dezinfekcija membran	65
2.2.8.	Skladišče nevarnih snovi	70
2.2.9.	Zalogovnik permeata UF s črpalkami za distribucijo pitne vode in zaščito pred vodnim udarom	100
2.2.10.	Zalogovnik pralnih vod brez kemikalij	90
2.2.11.	Nevtralizacijski rezervoar odpadnih vod od kemijskega pranja UF	100
2.2.12.	Usedalnik pralnih voda od pranja ogleh filterov	90
2.2.13.	Usedalnik za pralne vode UF	90
2.2.14.	Cevovodi, armature, manometri	90
2.2.15.	Priprava komprimiranega zraka	100
2.2.16.	Dezinfekcija	80
2.2.17.	Elektroinštalacije	80
2.2.18.	Procesno vodenje	80
2.2.19.	Obratovanje črpališča v času gradnje	90
2.3.	OBJEKT VODARNE STOPIČE	80
2.4.	OSTALA DELA IN OPREMA POTREBNA ZA POPOLNO DOKONČANJE VSEH DEL	50

Tabela 3: Seznam računov v okviru zahtevka za izplačilo št. OP20.00303.04.i001

Zap. št.	Št. računa	Datum računa	Situacija	Vrednost v EUR (po 10 % zadržanih del)	Vrednost v EUR (javni upravičeni izdatki)
1	P-IR16-07175	30.11.2016	november 2016	96.018,97	67.124,33
2	P-IR17-00114	31.1.2017	december 2016- januar 2017	183.328,72	132.911,19
3	P-IR17-00635	28.2.2017	februar 2017	525.306,16	366.344,86
4	P-IR17-01021	31.3.2017	marec 2017	614.542,92	409.663,81
5	P-IR17-01835	30.4.2017	april 2017	675.232,59	480.833,97
6	P-IR17-03314	31.5.2017	maj 2017	763.839,94	558.327,18
Skupaj				2.858.269,31	2.015.205,34

