

Občina Ljutomer v sodelovanju z Občino Gornja Radgona in Občino Radenci vse zainteresirane ponudnike vabi k oddaji ponudb za izvedbo revizije – pregleda poslovanja Javnega podjetja Prlekija d.o.o.

#### **POVABILO SE NANAŠA NA:**

- vse revizijske družbe, vpisane v register, ki ga vodi Agencija za javni nadzor nad revidiranjem,
- vse izvajalce državne revizije, vpisane v register, ki ga vodi Ministrstvo za finance, Urad za nadzor proračuna RS.

#### **NAROČNIKI PREGLEDA:**

- Občina Ljutomer, Vrazova ulica 1, 9240 Ljutomer
- Občina Radenci, Radgonska cesta 9, 9252 Radenci
- Občina Gornja Radgona, Partizanska cesta 13, 9250 Gornja Radgona

Naročniki so soustanovitelji družbe Javno podjetje Prlekija d.o.o., njihov skupni poslovni delež pa znaša 66,98 %, od tega ima Občina Ljutomer 30,77 %, Občina Gornja Radgona 22,50 % ter Občina Radenci 13,71 %.

Po pooblastilu Občine Radenci in Občine Gornja Radgona vse postopke za izbiro izvajalca vodi Občina Ljutomer.

#### **REVIDIRANEC IN PLAČNIK PREGLEDA:**

- Javno podjetje Prlekija d.o.o., Babinska cesta 2A, 9240 Ljutomer

#### **PRAVNA PODLAGA ZA PREGLED:**

Drugi odstavek 72. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), ki določa, da sme župan v pravnih osebah, v katerih ima občina najmanj 15 % delež v kapitalu, zahtevati revizijo poslovanja na stroške revidirane osebe.

#### **VRSTA PREGLEDA:**

Po vsebini gre za pregled poslovanja javnega podjetja, katerega soustanoviteljice so občine, ki so naročniki tega pregleda.

Potrebno je izvesti posle revizijske narave, na podlagi katerih bo izbrani izvajalec naročnikom poročal o dejanskih ugotovitvah.

Dejanske ugotovitve se morajo nanašati na vprašanja, ki so določeni v tem povpraševanju ter na morebitne druge ugotovitve, ki sicer niso vključene v vprašanja, a bi ustanovitelj moral biti z njimi seznaniti zaradi popolnega vpogleda v poslovanje in finančno situacijo družbe.

#### **PREDMET NAROČILA:**

Predmet naročila je pregled poslovanja družbe (Javnega podjetja Prlekija d.o.o.), kot ga določajo naslednja revizijska vprašanja:

1. Ali so izplačila direktorju v letih 2014-2019 skladna z veljavnimi predpisi (plača, potni stroški, povračilo materialnih stroškov, dodatki, nagrade)?
2. Ali so bila v obdobju od 2015-2019 izplačila preko študentskega servisa ter drugim fizičnim osebam (po podjemnih in avtorskih pogodbah) v vseh pomembnih pogledih zakonita in ekonomsko upravičena oziroma ali je pri izplačilih opaziti kakšna odstopanja?
3. Ali so izplačila vseh zaposlenih v Javnem podjetju Prlekija d.o.o. v letih 2014-2019 skladna z veljavnimi predpisi (plača, potni stroški, povračilo materialnih stroškov, dodatki, nagrade) oziroma ali je moč ugotoviti kakšna odstopanja?
4. Ali je družba v obdobju od 2015-2019 pri naročanju reprezentančnih storitev, promocijskega materiala ter pri naročanju svetovalnih, odvetniških, pravnih in drugih svetovalnih storitev spoštovala načelo zakonitosti, uspešnosti, učinkovitosti, ekonomičnosti in gospodarnosti poslovanja ter koliko sredstev je bilo porabljenih v te namene in ali so bila vsa v te namene uporabljena sredstva upravičena ter kako so ta sredstva zavedena v računovodskih evidencah?
5. Ali je družba pri svojem poslovanju dosledno spoštovala pravila javnega naročanja, kot jih določa zakon, ki ureja javno naročanje (ZJN-3), pri čemer mora biti poudarek na letu 2017 in 2018?
6. Ali je družba v obdobju 2015-2019 vsem občinam ustanoviteljicam pravočasno in v pravilnem obsegu plačevala najemnino/nadomestilo za najem gospodarske javne infrastrukture, ki je v lasti občin?
7. Ali so elaborati, ki jih je pripravila in občinam v potrditev posredovala družba v obdobju 2015–2019 v vseh pomembnih pogledih pravilni, strokovno ustrezni, ekonomsko upravičeni in skladni s področnimi predpisi, kar velja tudi za obračun vodarine in omrežnine za vsako posamezno leto?
8. Kakšna je vloga občinskih svetov v posameznih občinah ustanoviteljicah glede sprejemanja elaboratov in ali lahko posamezni župan občine ustanoviteljice sam - brez pozitivnega mnenja občinskega sveta - potrdi cene vodarine in omrežnine za posamezno leto?
9. Ali so odnosi med občinami ustanoviteljicami ustrezno urejeni ter ali so pristojnosti posameznih organov družbe na eni strani ter sveta ustanoviteljic na drugo strani jasno opredeljeni?
10. Na kakšen način se določa petletno obdobje (skupnega) upravljanja novo zgrajene gospodarske javne infrastrukture novega vodovodnega omrežja?
11. Ali je Javno podjetje Prlekija d.o.o. vsako leto pravilno odvedlo vse davke in prispevke ter na kakšen način oziroma z upoštevanjem katerih prihodkov in letnih obračunov, je bil izračunan ter odveden davek na dobiček, pri čemer mora biti poudarek na letu 2017 in 2018?

12. Ali ima Javno podjetje Prlekija d.o.o. urejeno pravno podlago za obračunavanje vodarine in omrežnine novo priključenim uporabnikom vodovodnega Sistema C oziroma na kakšni pravni podlagi se novo priključenim uporabnikom storitve zaračunavajo?
13. Na kakšen način Javno podjetje Prlekija d.o.o. sredstva zaračunana in pobrana od novo priključenih uporabnikov Sistema C porazdeljuje med občine ustanoviteljice, ki so solastnice javne gospodarske infrastrukture?
14. Ali lahko Javno podjetje Prlekija d.o.o., upoštevajoč namen za katerega je bilo ustanovljeno, posluje z dobičkom in ali so bili v obdobju od 2014 do 2019 vsi presežki v poslovanju porabljeni na zakonit način oziroma v zakonite namene?
15. Koliko sredstev je Javno podjetje Prlekija d.o.o. skupno porabilo za vse sodne postopke ter pravne in odvetniške storitve v obdobju od 2014 do 2019?

#### **VRSTA POSTOPKA:**

Evidenčno javno naročilo (zbiranje pisnih ponudb).

#### **POGOJ ZA PRIZNANJE USPOSOBLJENOSTI:**

1. Ponudnik mora biti vpisan v registru revizijskih družb, ki ga vodi Agencija za javni nadzor nad revidiranjem ALI v registru izvajalcev notranjerevizijskih storitev, ki ga vodi MF, Urad za nadzor proračuna.

Dokazilo: izjava ponudnika

2. Ponudnik ni na seznamu gospodarskih subjektov z negativnimi referencami, ki ga na podlagi ZJN-3 vodi MJU, Direktorat za javno naročanje.

Dokazilo: izjava ponudnika

3. Ponudnik ni na seznamu oseb, ki ne smejo poslovati z naročniki na podlagi določb 35. in 36. člena ZIntPK.

Dokazilo: izjava ponudnika

4. Ponudnik ali njegov zakoniti zastopnik v zadnjih 5 letih nista poslovala z družbo Javno podjetje Prlekija d.o.o.

Dokazilo: izjava ponudnika

5. Niti vodja pregleda niti ostali člani revizijske skupine niso v zadnjih 5 letih odplačno ali kako drugače sodelovali z revidirancem, niti niso v sorodstvenem razmerju z nobenim od zaposlenih pri revidirancu.

Dokazilo: izjava ponudnika

6. Vodja pregleda mora imeti naziv pooblaščen revizor ali preizkušen notranji revizor, najmanj en član pa naziv preizkušen državni revizor ali preizkušen državni notranji revizor.

Eden od članov revizijske skupine mora imeti najmanj univerzitetno izobrazbo ekonomske, eden od članov revizijske skupine pa najmanj univerzitetno izobrazbo pravne smeri.

Dokazilo: podatki o vodji pregleda ter članih revizijske skupine in njihovi formalni izobrazbi

7. Vodja pregleda mora izkazati najmanj 3 reference s področja pregleda poslovanja javnih komunalnih podjetij na podlagi določb 72. člena ZJF v zadnjih 3 letih (od julija 2016 do vključno julija 2019).

Dokazilo: seznam referenc vodje pregleda

#### **NAČIN IN ROK ZA PREDLOŽITEV PONUDBE:**

Ponudbe je potrebno poslati priporočeno po pošti, najkasneje do vključno 30. 7. 2019 (veljaven je žig oddaje pošiljke na pošto), v zaprti kuverti na naslov:

Občina Ljutomer, Vrazova ulica 1, 9240 Ljutomer

Na kuverti mora biti navedeno: **NE ODPIRAJ – PONUDBA ZA PREGLED JPP**

Odpiranje ponudb bo potekalo dne 2. 8. 2019 ob 12.00 uri. O izbiri bosta obveščena najugodnejši ponudnik in revidiranec.

#### **OSTALI ELEMENTI PONUDBE:**

Ponudnik mora (poleg dokazil, vezanih na izpolnjevanje pogojev) hkrati priložiti še:

- predlog pogodbe med izvajalcem, vsemi tremi naročniki in JPP Prlekija d.o.o., v kateri mora biti vključena protikorupcijsko klavzulo, kot to določa drugi odstavek 14. člena ZIntPK,
- Izjavo o lastnikih ponudnika, pripravljeno na podlagi določbe šestega odstavka 14. člena ZIntPK.

#### **MERILO ZA IZBOR:**

Izbran bo ponudnik, ki bo ponudil najugodnejšo ponudbo. Merilo je najnižja cena brez DDV.

Skupna ponudbena cena v nobenem primeru ne sme preseči 20.000 EUR brez DDV.

#### **POROČILO O OPRAVLJENEM PREGLEDU:**

Poročilo mora biti izdano v elektronski PDF obliki, na zahtevo posameznega naročnika pa tudi v fizični obliki.

Poročilo mora vključevati priporočila naročnikom ter priporočila revidirani družbi za izboljšanje poslovanja.

#### **PRIČETEK DEL:**

Z delom je potrebno pričeti po podpisu pogodbe, pri čemer bo pogodba z najugodnejšim ponudnikom podpisana najkasneje v roku 3 delovnih dni po odpiranju ponudb in izbiri najugodnejšega ponudnika.

#### **ROKI ZA PREDLOŽITEV PREDLOGA POROČILA IN KONČNEGA POROČILA:**

Predlog poročila mora biti izdelan (in poslan vsem trem naročnikom ter revidirancu) najkasneje do 5. 9. 2019. Predlog poročila bo vodstvo družbe v e-obliki posredovalo tudi bivši odgovorni osebi revidiranca.

V roku 10 dni po prejemu predloga poročila bo na sedežu Občina Ljutomer organiziran razčiščevalni sestanek, na katerega bo vabljen tudi revidiranec ter tudi bivša odgovorna oseba revidiranca. Končno poročilo mora biti izdelano v roku 5 dni po opravljenem razčiščevalnem sestanku.

#### **DODATNA POJASNILA V ZVEZI S TEM POVPRASEVANJEM:**

Dodatna pojasnila lahko ponudniki dobijo pri Angeli Lukman, vsak dan med 10. in 13. uro.