



**MESTNA OBČINA LJUBLJANA
ŽUPAN**

Mestni trg 1, p.p. 25, 1001 Ljubljana
☎ 306-10-10, ☎ 306-12-14



450-133/2008-17

Številka: 450-133/2008-17

Datum: 24.3.2009

**MESTNA OBČINA LJUBLJANA
MESTNI SVET**

**ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI MESTNEGA
SVETA MESTNE OBČINE LJUBLJANA**

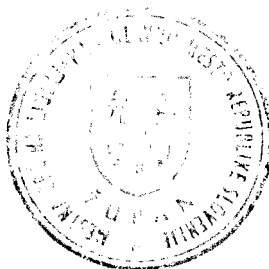
**PRIPRAVIL: Mestna občina Ljubljana, Mestna uprava,
Oddelek za ravnanje z nepremičninami**

**NASLOV: PREDLOG SKLEPA O ODPISU TERJATEV ZA DANE
AVANSE OD NEKDANJEGA SKLADA STAVBNIH
ZEMLJIŠČ MESTA LJUBLJANE**

**POROČEVALCI: Stevo Lekič, načelnik Oddelka za finance in računovodstvo
Nataša Turšič, načelnica Oddelka za ravnanje z
nepremičninami
Marijana Mohorič, podsekretarka Oddelka za finance in
računovodstvo
Majda Remškar Bergant, višja svetovalka Oddelka za
ravnanje z nepremičninami**

**PRISTOJNO
DELOVNO TELO: Odbor za finance**

**PREDLOG SKLEPA:
Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Sklepa o odpisu terjatev za dane
avanse od nekdanjega Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane.**



ŽUPAN
Mestne občine Ljubljana
Zoran Janković

Priloge:

- Predlog Sklepa o odpisu terjatev z obrazložitvijo
- Poročilo komisije št.: 450-133/2008-16 z dne 24. 03. 2009

PREDLOG

Na podlagi 40. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06 - ZUE) ter 27. člena Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07-uradno prečiščeno besedilo) je Mestni svet Mestne občine Ljubljana naseji dne..... sprejel naslednji

S K L E P **o odpisu terjatev**

I.

Iz poslovnih knjig Mestne občine Ljubljana se odpišejo zastarane terjatve za dane avanse, ki jih je Mestna občina Ljubljana prevzela v letu 1998 od nekdanjega Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane v višini 282.259,41 EUR (z besedo: dvestodvainosemdeset tisoč dvestodevetinpetdeset 41/00 eurov).

II.

Ta sklep začne veljati z dnem, ko ga sprejme Mestni svet Mestne občine Ljubljana.

Številka:
Ljubljana, dne

Ž U P A N
Mestne občine Ljubljana
Zoran Janković

O B R A Z L O Ž I T E V

1. PRAVNI TEMELJ ZA SPREJEM AKTA

Pravni temelj za sprejem predlaganega Sklepa o odpisu terjatev za dane avanse od nekdanjega Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane sta:

- 40. člen Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE), ki določa, da mora pristojni organ pravne osebe odločiti o odpisu neplačanih in zastaranih terjatev, ter

- 27. člen Statuta Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 66/07 – uradno prečiščeno besedilo), ki določa, da mestni svet odloča o zadevah, za katere ni pooblaščen drug organ.

2. RAZLOGI IN CILJI ZA SPREJEM AKTA TER OCENA STANJA

Pravni predhodnik Mestne občine Ljubljana Sklad stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane je v poslovnih knjigah izkazoval stanje terjatev iz naslova danih avansov v višini 2.391.075,76 eurov. Mestna občina Ljubljana je v letu 1998 kot pravna naslednica Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane prevzela evidenco terjatev za dane avanse v podani višini, niso pa bile hkrati posredovane knjigovodske listine, ki so bile podlaga za evidentiranje omenjenih terjatev. Oddelek za gospodarjenje z zemljišči, po novi reorganizaciji iz leta 2007 Oddelek za ravnanje z nepremičninami, je naknadno uspel pridobiti ustrezne verodostojne listine, tako da se je stanje terjatev za dane avanse na dan 31. 12. 2007 skladno s Končnim poročilom o opravljeni izredni notranji reviziji št. 4042-6/2004-5 z dne 10. 5. 2004 zmanjšalo na 1.407.757,66 eurov, kot popravek vknjižbe po metodi »rdečega storna«.

V nadaljevanju je bila s sklepom župana št. 024-75/08-2 dne 27. 10. 2008 imenovana Komisija za odpis terjatev za dane avanse, ki je proučila dodatno pridobljeno dokumentacijo in podala mnenje, da naknadno pridobljena dokumentacija zadostuje za zmanjšanje stanja v znesku 1.125.223,10 eurov po metodi »rdečega storna« in zmanjšanje stanja v znesku 275,15 eurov skladno s tretjim odstavkom 7. člena Odloka o proračunu Mestne občine Ljubljana za leto 2009, preostali znesek v višini 282.259,41 eurov pa predlaga za odpis.

Stanje terjatev iz naslova danih avansov izhaja iz let od 1991 do 1998. Knjigovodskih listin, ki bi bile podlaga za zmanjšanje navedenih terjatev, Mestna občina Ljubljana ni mogla pridobiti. Knjigovodskih listin, ki bi bile zadostna podlaga za izterjavo preko sodišča pa tudi ni bilo možno pridobiti. Splošni zastaralni rok v skladu z Obligacijskim zakonikom (Uradni list RS, št. 97/07 – UPB1) je 5 let oziroma 3 leta po gospodarskih pogodbah.

Iz navedenega izhaja, da kakršnokoli vodenje postopkov izterjav po pravni poti ni več mogoče. Prav tako je družba ECUM REVIZIJA d.o.o. v pismu poslovodstvu o ugotovitvah pri pregledu računovodskih izkazov za leto 2006 z dne 22. 11. 2007 ugotovila, da bi bilo potrebno oblikovati predlog za odpis avansov prevzetih od Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane.

Po ukinitvi Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane, se je s poslovno prakso izplačevanja avansov prenehalo in za urejanje stavbnih zemljišč poslovanje vključilo v notranje kontrole Mestne občine Ljubljana.

3. POGLAVITNE REŠITVE

V poslovnih knjigah Mestne občine Ljubljana se odpiše terjatve za dane avanse v letu 2008 v višini 282.259,41 eurov ter se tako realizira priporočilo Centralne popisne komisije Mestne občine Ljubljana št. 450-143/2007-66 z dne 7. 2. 2008.

4. OCENA FINANČNIH IN DRUGIH POSLEDIC

Glede na podana dejstva ugotavljamo, da zaradi nezmožnosti izterjave in neuspele pridobitve verodostojnih listin, Mestna občina Ljubljana ne bo imela izvedenih investicij ali storitev oziroma ne bo prejela potencialnih vračil denarnih sredstev, kar bi predstavljalo prihodek proračuna.

Pripravili:

Majda Remškar Bergant

Marijana Mohorič

**Načelnik Oddelka
za finance in računovodstvo
Stevó Lekič**

**Načelnica Oddelka
za ravnanje z nepremičninam
Nataša Turšič**



MESTNA OBČINA LJUBLJANA
M E S T N A U P R A V A

**Komisija za odpis terjatev za
dane avanse**

Številka: 450-133/2008-16

Datum: 24.3.2009

POROČILO KOMISIJE O OPRAVLJENEM DELU

Na podlagi sklepa Župana Mestne občine Ljubljana št. 024-75/08-2 z dne 27. 10. 2008 je bila imenovana Komisija za odpis terjatev za dane avanse, prevzete v letu 1998 od Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane. Komisija je bila imenovana v sestavi:

1. predsednik: Stevo Lekič, načelnik Oddelka za finance in računovodstvo
2. članica: Nataša Turšič, načelnica Oddelka za ravnanje z nepremičninami
3. članica: Nataša Koprivšek, vodja Službe za notranjo revizijo
4. članica: Marijana Mohorič, predstavnica Oddelka za finance in računovodstvo
5. članica: Saša Bistan, predstavnica Oddelka za finance in računovodstvo
6. članica: Manca Šuštar, predstavnica Oddelka za finance in računovodstvo
7. članica: Majda Remškar Bergant, predstavnica Oddelka za ravnanje z nepremič.
8. članica: Saša Krašna, predstavnica Oddelka za ravnanje z nepremičninami

I. POTEK DELA KOMISIJE

Komisija je strokovno pregledala in pripravila dokumentacijo za ustrezno evidentiranje danih avansov, ločeno po posameznih dobaviteljih oz. pogodbah ter medsebojno uskladila stanje danih avansov med Oddelkom za ravnanje z nepremičninami in Oddelkom za finance in računovodstvo Mestne uprave Mestne občine Ljubljana.

Komisija je ugotovila, da so bile terjatve za izplačane avanse evidentirane na podlagi podatkov iz bilance stanja in analitičnih izpisov stanja kontov po partnerjih takratnega Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane. Ugotovitev, na kaj se izkazano stanje avansov nanaša, in podrobnejša

dokumentacija, ki je bila podlaga za izplačilo, je bila na podlagi večkratnih poizvedb posredovana in pridobljena naknadno.

V nadaljevanju je komisija pozvala k predložitvi dokumentacije tudi Upravno enoto Ljubljana, LGB d.o.o. Ljubljana in Okrožno sodišče v Ljubljani – sodni register.

II. DEJSTVA, UGOTOVITVE IN PREDLOGI KOMISIJE

Komisija za odpis terjatev za dane avanse poroča in ugotavlja naslednje:

1. Stanje terjatev za dane avanse, prevzete v letu 1998 od Sklada stavbnih zemljišč Mesta Ljubljane je na dan 1.1.2008 v poslovnih knjigah MOL izkazano v višini 1.407.757,66 EUR.
2. Komisija je v času do izdelave poročila pridobila ustrezno dokumentacijo za zapiranje 80% terjatev, kar predstavlja 1.125.223,10 EUR.
3. Na podlagi pridobljenih knjigovodskih listin ali drugih dokaznih elementov se stanje avansov na podkontu 130022 Kratkoročni dani predujmi – OGZ zmanjša za znesek 1.125.223,10 EUR. Skladno s Končnim poročilom o opravljeni izredni notranji reviziji št.: 4042-6/2004-5 z dne 10. 5. 2004 se bo izvedel popravek vknjižbe po metodi »rdečega storna«.
4. Za 20% terjatev, t.j. 282.534,56 EUR ustrezna listina ne obstaja.
5. Poslovanje Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane ni bilo vključeno v sistem notranjih kontrol, kot je bilo v veljavi za MOL in je bilo zato možno sklepanje pogodb s predvidenim izplačilom avansa brez ustreznega zavarovanja in izplačilo za opravljene storitve brez preverjanja odprtega avansa. Z ukinitvijo Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane dne 1.4.1998 je urejanje stavbnih zemljišč vključeno v poslovanje MOL in njene notranje kontrole. Notranje kontrole v MOL ne dopuščajo izplačila avansa oz. izjemoma dopuščajo izplačilo ob ustreznem zavarovanju, zato lahko ugotovimo, da je bila že izvršena ustrezna sprememba v poslovanju MOL in niso potrebne dodatne spremembe.
6. MOL je terjatve za izplačane avanse prevzela od Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljana dne 1.4.1998 ob njegovi ukinitvi.

Komisija za odpis terjatev za dane avanse predlaga naslednje:

1. 3. odstavek 7. člena Odloka o proračunu MOL za leto 2009 določa, da *če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan odpiše ali delno odpiše plačilo dolga do višine 500 eurov, ki ga ima posamezen dolžnik do Mestne občine Ljubljana, vendar največ do skupne višine 50.000 eurov vseh dolgov v posameznem letu.* Zato komisija predlaga, da se skladno s tretjim odstavkom 7. člena Odloka o proračunu Mestne občine Ljubljana za leto 2009, predlaga županu odpis terjatev za znesek avansov v višini 275,15 EUR.
2. Za terjatve, ki presegajo omejitev 3. odstavka 7. člena Odloka o proračunu MOL za leto 2009, komisija predlaga, da se Mestnemu svetu predlaga odpis terjatev za znesek avansov v višini 282.259,41 EUR kot sledi:

CMC INŽENIRING d.o.o. (stanje avansa 565,78 €)

Komisija je ugotovila, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št: 100286/1994 z dne 14.12.1995, katere predmet je popravilo kamnitih arkad na fasadah po navodilih strokovne

službe LRZVNKD. MOL je izvajalca dne 15.12.2003 pisno pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. V nadaljevanju je MOL poslala v potrditev izpisek odprtih postavk dne 9.1.2004, na katerega so podali opombo, da so se preoblikovali v družbo MONT GRAD d.o.o.. Komisija je pridobila tudi interni izpis prometa po pogodbi iz katerega izhaja, da je bilo za 90% pogodbene vrednosti izvršenih nakazil. Ker iz pogodbe izhaja, da so se plačila izvajala na podlagi izvršenih pogodbenih del, komisija ocenjuje, da je bila storitev po pogodbi opravljena. Ker pa komisija ni uspela pridobiti računovodskih listin, ki bi izkazovale izvedbo pogodbenih del, 10% avansa ni mogla stornirati. Zaradi dvoma o upravičenosti in nepopolne dokumentacije tudi ocenjuje, da je terjatev neiztožljiva.

Zato komisija predlaga, da se glede na zastaralni rok terjatev avansa v znesku 565,78 € odpiše.

ELEKTRO LJUBLJANA D.D. (stanje avansa 6.197,12 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je dne 9.1.2004 izvajalcu posredovala v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega so zavrnili s pripisom da so dokumente iz leta 1995 hranili 5 let.

Glede na zgornje ugotovitve komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 6.197,12 € odpiše.

ELEKTRO LJUBLJANA D.D. (stanje avansa 756,04 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 110020/1995 z dne 26.10.1995, katerega predmet pogodbe je izvedba 1 kV kabelski priključek stanovanjskega objekta v gradnji z Zlatku pri št. 55 a, znesek predstavlja 100% avans. Druge računovodske dokumentacije, ki bi izkazovala opravljeno storitev komisija ni uspela pridobiti. MOL je izvajalca pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije z dopisom dne 2.12.2003, odgovora nismo prejeli. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 posredovala izvajalcu v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega so zavrnili s pripisom, da so dokumente iz leta 1995 hranili 5 let.

Ker je predmet pogodbe kabelski priključek stanovanjskega objekta po vsej verjetnosti realiziran, sicer objekt ne bi zadovoljivo funkcioniral, hkrati pa ni mogoče pridobiti zadovoljivih računovodskih listin, ki bi sodišču dokazale izplačilo avansa, smatramo, da terjatev ni iztožljiva. Komisija predlaga, da se terjatev avansa v znesku 756,04 € odpiše.

ENERGETIKA D.O.O. (stanje avansa 2.810,50 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 in 29.11.2004 posredovala dobavitelju v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnili. Glede na zgornje ugotovitve komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 2.810,50 € odpiše.

EXPRO D.O.O. (stanje avansa 1.705,89 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija

tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je dne 15.11.2005 posredovala dobavitelju v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnil. Glede na zgornje ugotovitve komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga da se terjatev avansa v znesku 1.705,89 € odpiše.

GANAMM D.O.O. (stanje avansa 741,41 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 6553/1998 z dne 30.6.1998, katere predmet je gradnja dovozne ceste kare K.2b in K.3a VS 1/ 4 Galjevica. Komisija je pridobila tudi interni izpis realizacije po pogodbi, ki izkazuje, da so bila pogodbeni dela opravljena in obračunana, vendar pa ni uspela pridobiti verodostojne računovodske listine. MOL je družbo pozvala na predložitev knjigovodske dokumentacije z uradnim dopisom z dne 15.12.2003, vendar odgovora nismo prejeli. Glede na to, da je predmet pogodbe gradnja dovozne ceste Kare K.2b in K.3a VS 1/4 Galjevica (asfaltna dela – pločniki in prometna oprema) smo podali vlogo za izdajo dokumentarnega gradiva iz arhiva upravne enote Ljubljana – izpostava Vič – Rudnik, ter v nadaljevanju prejeli gradbeno dovoljenje, odločbo o spremembi gradbenega dovoljenja, odločbo o odpravi pomanjkljivosti in odločbo o zavrnitvi uporabnega dovoljenja. Pomanjkljivosti se ne nanašajo na predmet pogodbe. Glede na razpoložljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je storitev po pogodbi bila opravljena, vendar kakor sledi iz odločbe UE Izpostava Vič – Rudnik št: 351-897/1996-7 z dne 5.11.2003 se izdaja uporabnega dovoljenja za dovozno cesto Galjevica zavrne, ker so bile ugotovljene pomanjkljivosti na tehničnem pregledu dne 1.2.1999.

Glede na zgornje ugotovitve in dvom v verodostojnost terjatve, komisija ugotavlja, da terjatev ni iztožljiva, zato predlaga, da se 30% avans v znesku 741,41 € odpiše.

GEAS D.O.O. (stanje avansa 3.505,26 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 6191/1998 z dne 27.2.1998, katerega predmet je vodenje projektnega inženiringa in pridobivanje zemljišč za primarno cesto – podaljšek in priključek ceste A v območju urejanja VP 1/ 2 Rudnik na Dolenjsko cesto z nivojskim križanjem železnice in predstavlja 30% pogodbene vrednosti. MOL je izvajalca z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije. Izvajalec je 5.12.2003 posredoval dokumentacijo, vendar je bila le-ta pomanjkljiva. V nadaljevanju je MOL dne 29.11.2004 izvajalcu posredovala v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega so v celoti oporekali. Komisija iz razpoložljive dokumentacije ne more potrditi, da so dela in naloge po pogodbi izvršena. Komisija ni mogla pridobiti ustrezne računovodske listine, ki bi sodišču dokazala dejansko izplačilo avansa.

Komisija ugotavlja, da je zaradi nepopolne dokumentacije terjatev neiztožljiva, zato predlaga da se terjatev avansa v znesku 3.505,26 € odpiše.

GEODETSKI ZAVOD SLOVENIJE (stanje avansa 31.347,67 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 in 29.11.2004 posredovala dobavitelju v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnil.

Zaradi pomanjkljive dokumentacije komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 31.347,67 € odpiše.

GEOSVET D.O.O. (stanje avansa 860,04 €)

Ob pregledu dokumentacije komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 100071/1994 z dne 20.6.1994, katerega predmet pogodbe je izvedba nove izmere zemljiškega katastra v k.o. Trnovsko predmestje (Murgle), ki predstavlja 10% avans. Komisija je pridobila tudi interni izpis realizacije po pogodbi, ki izkazuje, da so se pogodbeni dela obračunavala, vendar pa ni uspela pridobiti verodostojne računovodske listine, ki bi dokazovala opravljeno storitev za izplačani avans. MOL je z dopisom z dne 15.12.2003 izvajalca pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije na katerega je izvajalec z dopisom z dne 20.1.2004 stanju odprtih terjatev v celoti oporekal z navedbo, da so obveznosti izvajalca poravnane. V nadaljevanju je MOL dne 29.11.2004 posredovala izvajalcu v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega so v celoti zavrnil. Odgovorna oseba pooblaščen s strani naročnika je potrdila, da je bila storitev po predmetni pogodbi opravljena.

Zaradi dvoma v verodostojnost izkazane terjatve, komisija predlaga, da se znesek avansa v višini 860,04 € odpiše.

GP GROSUPLJE D.D. (stanje avansa 2.348,64 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo – aneks št.: 110038/1992 z dne 4.2.1992, katerega predmet so dodatna in več dela pri izvajanju zunanje ureditve pri telovadnici Poljane. MOL je izvajalca pozvala z dopisom z dne 2.12.2003 k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. V nadaljevanju je MOL posredovala izpisek odprtih postavk z dne 29.11.2004 pri čemer je izvajalec celotno stanje oporekal. Komisija je pridobila tudi interni izpis prometa po pogodbi iz katerega izhaja, da je bilo za 65,26% pogodbene vrednosti izvršenih nakazil, preostanek to je 2.348,64 € pa se nanaša na odprti avans. Ker komisija ni uspela pridobiti računovodskih listin, ki bi izkazovale izvedbo pogodbenih del za izplačani avans in ker obstaja dvom o verodostojnosti terjatve, je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se znesek avansa v višini 2.348,64 € odpiše.

HIDROINŽENIRING D.O.O. (stanje avansa 22.985,25 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca dne 2.12.2003 pisno pozvala k posredovanju knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli.

Zaradi pomanjkljive dokumentacije komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga da se znesek avansa v višini 22.985,25 € odpiše.

HIDROTEHNIK D.D. (stanje avansa 58.739,64 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo dne 8.12.2003 prejeli odgovor, da z dokumentacijo iz leta 1991 in 1997 ne razpolagajo več, kajti v skladu s Slovenskim računovodskim standardom št. 21 so knjigovodske listine (prejeti/izdani računi) hranili pet let, listine plačilnega prometa pa tri leta. Po omenjenem obdobju so le-te uničili. MOL je v

nadaljevanju poslala izvajalcu izpisek odprtih postavk dne 29.11.2004, katerega so v celoti oporekali.

Zaradi pomanjkljive dokumentacije komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga da se terjatev avansa v višini 58.739,64 € odpiše.

HIDROTEHNIK D.D. (stanje avansa 1.833,67 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo dne 8.12.2003 prejeli odgovor, da z dokumentacijo iz leta 1991 in 1997 ne razpolagajo več, kajti v skladu s Slovenskim računovodskim standardom št. 21 so knjigovodske listine (prejeti/izdani računi) hranili pet let, listine plačilnega prometa pa tri leta. Po omenjenem obdobju so le-te uničili. MOL je v nadaljevanju poslala izvajalcu izpisek odprtih postavk dne 29.11.2004, katerega so v celoti oporekali.

Zaradi pomanjkljive dokumentacije komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v višini 1.833,67 € odpiše.

IMP OGREVANJE (stanje avansa 688,39 €)

Na podlagi internega izpisa prometa po pogodbi je komisija ugotovila, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 115014/1991 s katero pa ne razpolaga. Prav tako ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi.

Dne 28.11.2006 je MOL prejela dokument št: IIIR 3713/2006 Okrožnega sodišča v Ljubljani – Sodni register iz katerega je razvidno, da družba IMP OGREVANJE, Na trati 11, Ljubljana ni vpisan v sodnem registru.

Zaradi nepopolne dokumentacije, komisija ocenjuje, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se znesek avansa v višini 688,39 € odpiše.

ING INŽENIRING (stanje avansa 1.512,02 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 100051/1994 z dne 30.3.1994.

Ker je predmet pogodbe izdelava projektne dokumentacije PGD in PZI za podvoz pod železniško progo v km 577 425 Ljubljana – Jesenice smo podali vlogo za izdajo dokumentarnega gradiva iz arhiva upravne enote – izpostava Center vendar smo prejeli odgovor, da niso našli zahtevane dokumentacije. Komisija iz razpoložljive dokumentacije ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi, prav tako ni pridobila ustrezne računovodske listine, ki bi lahko za potrebe sodišča izkazala dejansko izplačilo avansa. Stanje odprtega avansa predstavlja 30% pogodbene vrednosti.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se znesek avansa v višini 1.512,02 € odpiše.

INŠTITUT ZA VAROVANJE ZDRAVJA RS (stanje avansa 8.345,85 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 in

29.11.2004 posredovala dobavitelju v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnili.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 8.345,85 € odpiše.

JAVNA RAZSVETLJAVA D.D. (stanje avansa 17.692,71 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala izvajalca k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo prejeli odgovor dne 19.12.2003, da v njihovi bilanci na kontih obveznosti iz naslova prejetih avansov ni odprtega stanja ter da so v letih od 1993 do 1996 izvedli preoblikovanje podjetja in pripravili otvoritveno bilanco, ki je bila pregledana in potrjena s strani sklada za privatizacijo podjetij.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa znesku 17.692,71 € odpiše.

JAVNA RAZSVETLJAVA D.D. (stanje avansa 16.141,81 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala izvajalca k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo prejeli odgovor dne 19.12.2003, da v njihovi bilanci na kontih obveznosti iz naslova prejetih avansov ni odprtega stanja ter da so v letih od 1993 do 1996 izvedli preoblikovanje podjetja in pripravili otvoritveno bilanco, ki je bila pregledana in potrjena s strani sklada za privatizacijo podjetij.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa znesku 16.141,81 € odpiše.

KPL D.D. – GRADNJE, RAST, INŽENIRING (stanje avansa 6.609,16 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala izvajalca k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo prejeli odgovor dne 4.12.2003, da so dokumentacijo po zakonu hranili pet let in z zahtevano dokumentacijo ne razpolagajo.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 6.609,16 € odpiše.

KPL D.D. – GRADNJE, RAST, INŽENIRING (stanje avansa 8.638,51 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala izvajalca k predložitvi knjigovodske dokumentacije, na katerega smo prejeli odgovor

dne 4.12.2003, da so dokumentacijo po zakonu hranili pet let in z zahtevano dokumentacijo ne razpolagajo.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se terjatev avansa v znesku 8.638,51 € odpiše.

LJUBLJANSKI REGIONALNI ZAVOD ZA VARSTVO NARAVNE IN KULTURNE DEDIŠČINE (stanje avansa 1.460,52 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 100044/1995 z dne 16.11.1995, katere predmet je izdelava študije »Reka v mestu kot možnost za ustvaritev nove urbanistične poteze v zelenem sistemu mesta Ljubljana« MOL je izvajalcu posredovala dne 9.1.2004 izpisek odprtih postavk, katerega znesek je izvajalec v celoti oporekal. Iz razpoložljive dokumentacije, komisija ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi, prav tako ni ustreznih listin, ki bi sodišču dokazale dejansko izplačilo avansa. Stanje odprtega avansa predstavlja 100% pogodbene vrednosti.

Zaradi pomanjkljive dokumentacije je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se stanje avansa v znesku 1.460,52 € odpiše.

LUZ D.D. (stanje avansa 20.653,84 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je dne 9.1.2004 in 29.11.2004 izvajalcu posredovala izpisek odprtih postavk, katerega oporekajo. Glede na pomanjkljivo dokumentacijo komisija ugotavlja, da je terjatev neiztožljiva, zato predlaga, da se stanje avansa v znesku 20.653,84 € odpiše.

PARCELA D.O.O. (stanje avansa 4.926,55 €)

Pri pregledu dokumentacije je komisija ugotovila, da se stanje avansa nanaša na pogodbe št.: 100087/1994 z dne 17.8.1994 (predmet pogodbe: priprava podatkov za ARC PROSTOR za območje urejanja VS -1/ 3, 1/ 4 Galjevica), 107052/1996 z dne 28.10.1996 (predmet pogodbe: izdelava investicijskega programa za območje urejanja ŠS 1/1-2 Stara Šiška) in 107081/1996 z dne 25.11.1996 (predmet pogodbe: izdelava predinvesticijskega elaborata za parkirno hišo Prule). MOL je izvajalca dne 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. Iz izpisa prometa po pogodbi je razvidno, da so naloge po pogodbi št.: 107081/1996 in 107052/1996, ki se nanašajo na stanje odprtega avansa v višini 3.955,93 €, ki predstavlja 30% avans pogodbenih obveznosti, bile opravljene, kajti plačilo preostalih računov je bilo pogojeno s predložitvijo investicijskega programa in po izročitvi elaborata. Računovodskih listin, ki bi dokazovale opravljeno storitev pa nismo uspeli pridobiti. Za vse tri navedene pogodbe torej obstaja utemeljen dvom o verodostojnost terjatve.

Glede na zgornje ugotovitve, terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se stanje avansa v znesku 4.926,55 € odpiše.

PROJEKT NOVA GORICA (stanje avansa 1.349,36 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi.

Ker je dokumentacija pomanjkljiva, terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se znesek avansa v višini 1.349,36 € odpiše.

ROBIT D.O.O. (stanje avansa 28.195,80 €)

Komisija ugotavlja, da se stanje avansa v višini 20.195,60 € nanaša na pogodbo št.: 100265/1994 z dne 14.7.1995 in aneks k tej pogodbi št. 1, z dne 11.12.1995, katerega predmet je izvršitev obnove fasade in streh zgradba Wolfova 5. Znesek predstavlja celotni sofinancerski delež Sklada stavbnih zemljišč. MOL je izvajalca z dopisom z dne 15.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. V nadaljevanje je MOL posredovala izpisek odprtih postavk dne 29.11.2004, katerega je izvajalec v celoti oporekal. Oddelek za urbanizem MOL nam je posredoval končno situacijo, zapisnik o izvršenem tehničnem prevzemu obnovitvenih del ter zabeležko ogleda fasade na objektu Wolfova 5, po aneksu po omenjeni pogodbi. Glede na to, da obstaja aneks za dodatna dela in dokazilo o opravljenih delih po aneksu, predpostavljamo, da so bila tudi dela po osnovni pogodbi izvršena, vendar pa ustreznih računovodskih listin, ki dokazujejo opravljeno storitev po osnovni pogodbi nismo uspeli pridobiti.

Za preostalo razliko komisija ne more ugotoviti na katero pogodbo se nanaša. Ker je dokumentacija pomanjkljiva in obstaja utemeljen dvom v verodostojnost terjatve, terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se stanje avansa v znesku 28.195,80 € odpiše.

ROTI D.O.O. (stanje avansa 9.180,44 €)

Na podlagi razpoložljive dokumentacije komisija ugotavlja, da se stanje avansa nanaša na pogodbo št.: 100024/1995 z dne 6.10.1995. Komisija ocenjuje, da je bila storitev po omenjeni pogodbi opravljena, kajti 20% avans to je 9.180,43 € se je nakazal z virmanskim nakazilom v 8 dneh po podpisu pogodbe, preostalo izplačilo pa ob predaji končnega rezultata to je izvedba posameznih elementov projekta z naslovom »Podatkovna baza informacijskega sistema prostorskega plana MOL- ISPP. Preostali pogodbeni znesek je bil v nadaljevanju poravnal. Ustrezne računovodske listine, ki bi dokazovala opravljeno storitev v višini avansa, komisija ni uspela pridobiti, zato ugotavlja, da obstaja utemeljen dvom o verodostojnost izkazane terjatve. Terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se stanje avansa v znesku 9.180,44 € odpiše.

URBANISTIČNI INŠTITUT RS (stanje avansa 7.716,70 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca z dopisom 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. Dne 9.1.2004 je MOL posredovala v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega je izvajalec v celoti oporekal.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se stanje avansa v znesku 7.716,70 € odpiše.

VODOVOD KANALIZACIJA D.O.O. (stanje avansa 6.468,51 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca z dopisom z dne

2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 posredovala izvajalcu v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnil.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se terjatev avansa v znesku 6.468,51 € odpiše.

VODOVOD KANALIZACIJA D.O.O. (stanje avansa 2.373,47 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca z dopisom z dne 2.12.2003 pozvala k predložitvi knjigovodske dokumentacije, vendar odgovora nismo prejeli. V nadaljevanju je MOL dne 9.1.2004 posredovala izvajalcu v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnil.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se terjatev avansa v znesku 2.373,47 € odpiše.

ZNANSTVENO RAZISKOVALNI CENTER SAZU (stanje avansa 5.908,86 €)

Komisija ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ni mogoče ugotoviti na katero pogodbo se dani avans nanaša, vendar pa je bil izkazan v Bilanci stanja Sklada stavbnih zemljišč mesta Ljubljane in analitičnem izpisu terjatev za dane avanse na dan 1.4.1998. Posledično komisija tudi ni mogla pridobiti dokazila o opravljeni storitvi. MOL je izvajalca pozvala z dopisom dne 15.12.2003 k predložitvi knjigovodske dokumentacije, odgovora nismo prejeli. Dne 9.1.2004 je MOL izvajalcu posredovala v potrditev izpisek odprtih postavk, katerega stanje so v celoti zavrnil.

Glede na pomanjkljivo dokumentacijo terjatev ni iztožljiva, zato komisija predlaga, da se terjatev avansa v znesku 5.908,86 € odpiše.

1. predsednik: Stevo Lekić

2. članica: Nataša Turšič

3. članica: Nataša Kopriyšek

4. članica: Marijana Mohorič

5. članica: Saša Bistan

6. članica: Manca Šuštar

7. članica: Majda Remškar Bergant

8. članica: Saša Krašna