



**OBČINA
SLOVENSKA BISTRICA**

NADZORNI ODBOR OBČINE SLOVENSKA BISTRICA

Kolodvorska ulica 10, 2310 Slovenska Bistrica

telefon: h.c. + 386 2 / 843 28 00, 843 28 12 **fax:** + 386 2 / 81 81 141 **e-mail:** obcina@slov-bistrica.si

uradna spletna stran: <http://www.slovenska-bistrica.si>

Številka: 032-18/2016

Datum: 12. 10. 2016

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Slovenska Bistrica (Uradni list RS, št. 55/10, v nadaljnjem besedilu: statut), 28. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Slovenska Bistrica (Uradni list RS, št. 36/15 in 69/15, v nadaljnjem besedilu: poslovnik) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-10/2016 z dne 31. 3. 2016 je Nadzorni odbor Občine Slovenska Bistrica na svoji 17. seji, dne 12. 10. 2016, sprejel

**KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
nad finančno materialnem poslovanju Krajevne skupnosti Črešnjevec
Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Slovenska Bistrica**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Ivan Pristovnik, predsednik,
- Suzana Toplek, članica,
- Samo Iršič, član,
- mag. Manja Brumec Martinčič, članica.

Poročevalec: Ivan Pristovnik

Podatki o nadzorovanih osebah:

1. Krajevna skupnost Črešnjevec (v nadaljevanju: KS Črešnjevec)
Sedež KS: Črešnjevec 94, 2310 Slovenska Bistrica
Predsednik Sveta KS: Peter Žišt

Organiziranost nadzorovanih oseb: Pravna oseba javnega prava

Datum nadzora:

Člani Nadzornega odbora Občine Slovenska Bistrica so v skladu s Programom dela in finančnega načrta nadzornega odbora za leto 2016 št. 032-26/2015-5-053 z dne 7. 12. 2015 in Sklepom o izvedbi nadzora št. 320-10/2016 z dne 31. 3. 2016 v času od vročitve sklepa o izvedbi nadzora do 30. 6. 2016 opravili nadzor nad poslovanjem zgoraj navedeni KS.

UVOD

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občinski svet Občine Slovenska Bistrica je z Odlokom o krajevnih skupnostih v Občini Slovenska Bistrica (Ur. l. RS št. 19/96, 65/98, 79/01, 50/02, 37/07; v nadaljevanju: Odlok) ustanovil 15 krajevnih skupnosti kot ožjih delov občine, ki imajo status pravne osebe javnega prava. Naselja ali deli naselij, ki sestavljajo posamezno krajevno skupnosti, so navedeni v 6. členu Odloka.

Organi krajevnih skupnosti so svet krajevnih skupnosti, nadzorni odbor in volilna komisija krajevnih skupnosti (12. člen odloka).

Cilji nadzora so bili naslednji:

- oblikovanje mnenja o skladnosti poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti pri izvedbi posameznega nadzora,
- preveriti namenskost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev,
- na osnovi opravljenega nadzora poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter predlagati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje krajevnih skupnosti.

Nadzor je potekal po sledečem postopku:

- priprava izvedbe nadzora,
- proučitev zakonodaje in drugih splošnih aktov,
- pregled predložene dokumentacije,
- priprava predloga o opravljenem nadzoru.

Pri izvedbi nadzora so bile uporabljene pravne podlage

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO)
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15 in 102/15-ZUJF).
- Zakon o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin (Uradni list RS, št. 14/15- ZUUJFO)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju-2 (Uradni list RS, št. 12/13 – uradno prečiščeno besedilo, 19/14, 32/14 – ZPDZC-1 in 90/14 – ZDU-11),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 110/11 – ZDIU12, 46/13 – ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 – ZIPRS1415, 38/14 – ZIPRS1415-A, 14/15 – ZIPRS1415-D in 55/15 – ZFisP),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov ožjih delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov v Občini slovenska Bistrica (Uradni list št. 60/07)
- Odlok o proračunu Občine Slovenska Bistrica za leto 2015 (Uradni list RS, št. 16/15),

- Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Slovenska Bistrica (Ur. l. RS št. 19/96, 65/98, 79/01, 50/02, 37/07),
- Statut KS Črešnjevce,
- Statut KS Šmartno na Pohorju,
- Statut KS Pohorski odred,
- Statut KS Leskovec – Stari Log,
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi poročil o opravljenem nadzoru je bil upoštevan Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor je izvedel pregled naslednjih točk:

1. Sejnine, nagrade, plačila po podjemih pogodbah

Pravna ureditev izplačil sejin, nagrad

Pravna podlaga za izplačilo je v 34.a členu Zakona o lokalni samoupravi (ZLS), ki določa, da članu občinskega sveta pripada sejnina za udeležbo na seji občinskega sveta ali seji delovnega telesa občinskega sveta, pri čemer znesek sejin ne sme presegati plače župana. Občinski svet s svojim aktom določa merila za izplačilo sejin za člane občinskih svetov, člane delovnih teles občinskega sveta in člane drugih občinskih organov.

Občinski svet s svojim aktom lahko določi tudi merila za izplačila sejin članom ožjih delov občine (11. člen ZUUJFO).

Ugotavljamo, da je Občina Slovenska Bistrica sprejela Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov ožjih delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov v Občini slovenska Bistrica, ki pa plačila sejin za ožje dele občine (krajevne skupnosti) ne ureja.

Kot izhaja iz pregledane dokumentacije, so podlaga za izplačila (sejin, nagrad ...) sklepi svetov KS.

Pravna ureditev plačil po podjemih pogodbah

184. člen ZUJF določa omejitve sklepanja avtorskih in podjemnih pogodb. Uporabniki proračuna ne smejo sklepati podjemnih pogodb, razen na podlagi izrecno določene podlage v posebnih predpisih, ali kadar se podjemna pogodba sklepa na podlagi posebnih razlogov, ki jih 184. člen ZUJF taksativno določa (izvajanje strokovnih usposabljanj, strokovnih izpitov in preizkusov znanja, ki se izvajajo v ta namen ustanovljenih organizacijskih enotah, izvajanje znanstveno raziskovalnega dela za nemoteno delovanje javnih visokošolskih zavodov in raziskovalnih zavodov, izvajanje posebnih projektov, če so a te projekte zagotovljena dodatna finančna sredstva ...).

Drugi odstavek istega člena določa, da lahko uporabnik proračuna na podlagi soglasja iz 186. člena ZUJF sklepa tudi druge podjemne pogodbe. Za posredne uporabnike proračuna, ki niso javni zavodi in katerih ustanovitelj in financer je lokalna skupnost, tako soglasje izda župan (186. člen ZUJF).

Določbe citiranih členov veljajo do vključno leta, ki sledi letu, v katerem gospodarska rast preseže 2,5 odstotka bruto domačega proizvoda (182. člen ZUJF).

Navedene omejitve torej od 1. 1. 2016 dalje ne veljajo več.

Ocena, priporočila in predlogi za vse krajevne skupnosti

Čeprav bi bilo potrebno za vsa izplačila po podjemnih pogodbah do 1. 1. 2016 pridobiti soglasje župana (184. člen ZUJF), Nadzorni odbor Občine Slovenska Bistrica ugotavlja, da KS teh soglasij niso pridobile???. – odvisno od odzivnega poročila oz. predložene dokumentacije

Ugotavljamo tudi, da so izplačila nagrad in njihova plačila po podjemnih pogodbah v nasprotju z določili ZLS, ki za člane svetov krajevne skupnosti dovoljuje zgolj izplačilo sejin, zato predlagamo:

Nadzorni odbor predlaga županu, da zagotovi zakonitost izplačil predsednikom in članom svetov KS.

Način določanja sejin članom sveta krajevne skupnosti mora občina določiti s splošnim aktom občinskega sveta kot edine zakonsko dopustne možnosti za plačilo članov krajevnih skupnosti. V tem splošnem aktu je potrebno določiti kriterije in merila za sejnine članov sveta krajevne skupnosti, saj je lahko le takšen akt podlaga za to, da krajevna skupnost pri pripravi predloga finančnega načrta načrtuje porabo sredstev za sejnine članov sveta krajevne skupnosti.

Gre namreč za porabo občinskih proračunskih sredstev, zato ne zadoščajo sklepi sveta krajevne skupnosti, s katerimi se določajo merila in kriteriji za izplačilo sejin ter nato na podlagi teh sklepov vključitev v predlog finančnega načrta KS, ki je sestavni del proračuna..

1.1 Izplačila sejin, nagrad in plačil po podjemnih pogodbah **KS Črešnjevce**

Ocena, priporočila in predlogi:

- Pregledali smo vse razpoložljive pogodbe, ki se nanašajo na obdobje nadzora. Obstajata 2 tipa pogodb za isti namen, mešajo se opredelitve pogodbenih strank, zato predlagamo pregled podjemnih pogodb ter poenotenje, s strani pristojnih občinskih služb;
- Preverili smo pogodbene podlage za izplačila po podjemnih pogodbah in ugotovili skladnost le-teh s pogodbenimi določili (tako za člane sveta KS, kot za podpogodbenike);
- KS v odzivnem poročilu navaja, da v letu 2014 in 2015 niso zaprosili župana za soglasje za sklenitev podjemnih pogodb oz. plačilo nagrad, ker tega od njih nihče ni zahteval.

2. Nadzorni odbori svetov krajevnih skupnosti

Odlok o krajevnih skupnostih Občine Slovenska Bistrica v 12. členu določa, da so organi krajevne skupnosti svet krajevne skupnosti, nadzorni odbor in volilna komisija krajevne skupnosti.

Nadzorni odbor občine Slovenska Bistrica ugotavlja, da za imenovanje nadzornih odborov krajevnih skupnosti ni podlage v ZLS, kot tudi ne za izplačilo njihovih sejin.

ZLS namreč v 32. členu določa, da je najvišji organ nadzora javne porabe v občini nadzorni odbor občine. V skladu z ZLS so ožji deli občine v organizacijskem, kadrovskem in finančnem smislu sestavni deli občine. Finančni načrt krajevne skupnosti je sestavni del proračuna občine. Nadzor nad finančnim poslovanjem vseh neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov, torej tudi krajevnih skupnosti, izvaja nadzorni odbor občine.

Priporočila in predlogi:

Občina naj 12. člen Odloka o krajevnih skupnostih Občine Slovenska Bistrica uskladi z 32. členom ZLS, posledično naj se uskladijo statuti krajevnih skupnosti.

3. Javna naročila

3.1 KS Črešnjevec

Predlagamo občinsko centralizacijo javnih naročil za vse krajevne skupnosti, s čimer se zagotovi večja preglednost nad finančnimi sredstvi.

4 Poslovanje KS

4.1 KS Črešnjevec

Ocena, priporočila in predlogi:

- Pregledana dokumentacija je urejena in skrbno vodena;
- V letu 2015 KS beleži več odhodkov (62.478€) kot prihodkov (58.442€), vendar je zaradi presežkov v preteklih letih (4.136€), za 100€ poslovalo pozitivno;
- Pozitivno je dejstvo, da so v letu 2015 realizirali 15% več prihodkov iz naslova lastne dejavnosti, kakor so jih planirali;
- Iz proračuna so prejeli slabih 89% planiranih finančnih sredstev, kar je zagotovo imelo za posledico težave v poslovanju;
- Skupni realizirani prihodki pa so dosegali slabih 93% planiranih;
- Podatka o uspešnosti poravnavanja zapadlih obveznosti nismo prejeli;
- Prosili smo za predložitev veljavnih cenikov storitev, a razen zapisnika 3. Seje, z dne 4.3.2014, kjer so v sklepu št. 25 potrdili ceno grobarine, le-teh nismo prejeli.

Nadzorni odbor predlaga, da se v roku 6 (šest) mesecev (do aprila 2017) poroča o realizaciji predlaganih ukrepov.

ČLANI NADZORNEGA ODBORA

PRESEDNIK

Ivan PRISTOVNIK

mag. Manja BRUMEC MARTINČIČ

Suzana TOPLEK

Samo IRŠIČ

