



**OBČINA  
SLOVENSKA BISTRICA**

---

**NADZORNI ODBOR OBČINE SLOVENSKA BISTRICA**

Kolodvorska ulica 10, 2310 Slovenska Bistrica

telefon: h.c. +386 2 / 843 28 00, 843 28 54 fax: +386 2 / 81 81 141 e-mail: [obcina@slov-bistrica.si](mailto:obcina@slov-bistrica.si)

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

---

Številka: 032-14/2017- -0207

Datum: 20.9.2017

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. 032-6/2017 z dne 23. 3. 2017 je Nadzorni odbor Občine Slovenska Bistrica na svoji 29 seji, dne 20.9.2017, sprejel

**KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU  
nad finančno materialnem poslovanju Krajevne skupnosti Spodnja Polskava**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Slovenska Bistrica**

**Nadzorni odbor v sestavi:**

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

**Poročevalec:** Ivan Pristovnik

**Podatki o nadzorovani osebi:**

Krajevna skupnost Spodnja Polskava (v nadaljevanju: KS)  
Sedež Sveta KS: Spodnja Polskava 270, 2331 Pragersko  
Predsednik Sveta KS oz. Odgovorna oseba: Petra Sever- podpredsednica

**Organiziranost nadzorovane osebe:** 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 2017 št. 032-20/2016 z dne 10. 11. 2016 in Sklepom o izvedbi

nadzora št. 032-6/2017 z dne 23. 3. 2017 v času od 31. 3. 2017 dalje opravljali nadzor nad poslovanjem zgoraj navedene 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 krajevne skupnosti so svet krajevne skupnosti, nadzorni odbor in volilna komisija krajevne skupnosti (12. člen odloka).

### **Namen in cilji nadzora so bili naslednji:**

- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Slovenska Bistrica,
- preveriti skladnost programa dela KS za leto 2015, 2016 in 2017 ter ugotoviti morebitna odstopanja in razloge zanje,
- preveriti zakonitost porabe sredstev ( izplačilo nagrad, sejnin itd.),
- ugotoviti pravilnost vodenja pisnih aktov in finančne dokumentacije,
- preveriti postopke javnega naročanja in vodenja evidenc.

### **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 – ZOsni-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 javnem naročanju -ZJN-3 (Uradni list RS št. 91/2015),
- 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 čist 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 krajevnih skupnostih v Občini Slovenska Bistrica (Ur. l. RS št. 19/96, 65/98, 79/01, 50/02, 37/07),
- 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).

### **Pregledana dokumentacija:**

1. Zaključni račun za leta 2015 in 2016;
2. Podjemne pogodbe za leta: 2015,2016 in 2017
3. Letne pogodbe 2015, 2016;
4. Računi izdani, prejeti za leta; 2015, 2016 in 2017
5. Zapisniki sej za leta: 2015, 2016 in 2017
6. Plani dela za leta: 2015,2016 in 2017

## **UGOTOVITVENI DEL**

### **1. Zaključni račun in skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Slovenska Bistrica**

Ugotovitve:

KS je v letu 2015 poslovala v skladu s sprejetim proračunom. V letu 2015 je izkazala presežek prihodkov nad odhodki v višini 362,00 EUR. Največ sredstev je bilo porabljenih v okviru prometa, prometne infrastrukture in komunikacije in sicer za rekonstrukcijo pločnika na Spodnji Polskavi, izgradnje parkirišča in investicijskega vzdrževanja cest.

KS je v letu 2016 poslovala v skladu s sprejetim proračunom. V letu 2016 je izkazala presežek prihodkov nad odhodki v višini 21.460 EUR. Največ sredstev je bilo porabljenih v okviru prometa, prometne infrastrukture in komunikacije. KS je v letu 2016 prejela s strani Občine Slovenska Bistrica dodatna sredstva iz občinskega proračuna za sofinanciranje obnove vozišča iz centra vasi proti vrtcu.

Iz predloženih planov dela ugotavljamo, da je KS poslovala v okvirih planiranega.

### **2. Poraba sredstev (izplačilo nagrad, sejin in itd.)**

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.

Iz predložene dokumentacije ni razvidno, da bi se izplačevale sejnine ali nagrade.

### **Odzivno poročilo z dne 20.6.2017**

Krajevna skupnost Spodnja Polskava za obdobje vključeno v pregled ni izplačevala sejin ali nagrad.

#### **Pravna ureditev plačil po podjemnih 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 so veljavne za predhodna obdobja pred letom 2016 in od 1. 1. 2016 dalje ne veljajo več.

Ugotovitve:

Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da ima KS oz je imela sklenjene podjemne pogodbe in sicer:

- Podjemna pogodba za pogrebne govore sklenjena dne 2.1.2015 za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015 na kateri je podjemnik upravičen do neto plačila 60 EUR za vsak govor.
- Podjemna pogodba za tajniška in ostala dela sklenjena dne 2.1.2015 za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015 na kateri je podjemnica upravičena do neto plačila 200,00 EUR.

- Podjemna pogodba za pogrebne govore sklenjena dne 4.1.2016 za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 na kateri je podjemnik upravičen do neto plačila 60 EUR za vsak govor.
- Podjemna pogodba za tajniška in ostala dela sklenjena dne 5.1.2016 za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 na kateri je podjemnica upravičena do enkratnega neto plačila 1.200,00 EUR.
- Podjemna pogodba za pogrebne govore sklenjena dne 15.1.2016 za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 na kateri je podjemnik upravičen do neto plačila 60 EUR za vsak govor.
- Podjemna pogodba za pogrebne govore sklenjena dne 3.1.2017 za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017 na kateri je podjemnik upravičen do neto plačila 60 EUR za vsak govor.

Iz pregledane dokumentacije ni razvidno ali je za podjemni pogodbi za leto 2015 bilo izdano soglasje župana kot je to zahteval veljaven zakon.

V odzivnem poročilu nam zahtevano soglasje s strani KS ni bilo posredovano torej menimo, da ga ni bilo.

### **3. Vodenja pisnih aktov in finančne dokumentacije**

Ugotovitve:

Finančna dokumentacija za leto 2015 je vodena v skladu z zakonodajo. Vsi računovodski izkazi so bili oddani in objavljeni pravočasno na Agencijo Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

Finančna dokumentacija za leto 2016 je vodena v skladu z zakonodajo. Vsi računovodski izkazi so bili oddani in objavljeni pravočasno na Agencijo Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve.

Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je bila dne 19.11.2015 na računu KS izvršena izvršba zaradi premalo plačanih obveznosti, prosimo za pojasnilo.

### **Odzivno poročilo z dne 20.6.2017**

Izvršba se nanaša na tožbo Zavoda za uveljavljanje pravic izvajalcev in proizvajalcev fonogramov (IPF), ki je za prireditev na Sp. Polskavi »Spodnjepolskavsko poletje« v letu 2014 izstavil račun, za predvajanje fonografske glasbe med odmori. Račun ni bil poravnan iz razloga, ker je bila ista zadeva že obračunana Prostovoljnemu Gasilskemu društvu Sp. Polskava. Prireditev je bila skupna. Na opomin pred izvršbo smo se pritožili (kopija priložena), kasneje smo se pritožili še na sklep sodišča. Žal nismo uspeli, zato je bila izvedena izvršba, menimo, da popolnoma neupravičeno.

### **4. Računi, naročilnice in postopki javnega naročanja**

Pregledani so bili vsi izdani in prejeti računi za leta 2015, 2016 in del računov za leto 2017.

- Račun št. 16-00052 izdajatelja Kromi d.o.o. ni skladen s priloženo naročilnico, razlikujeta se v znesku.

Iz dokumentacije ni razvidno na kakšni podlagi so izbirali izvajalce za izvedbo del in storitev večjih vrednosti, saj ni priložene nobene dokumentacije o postopku izbire izvajalca.

Nekaj naročilnic ima navedeno, da naročajo storitev v skladu s prejeto ponudbo oz. predračunom ampak iz dokumentacije ta predračun ni razviden.

### **Odzivno poročilo z dne 20.6.2017**

Za vse izvedbe storitev in gradenj je bila izbrana ustrezna vrsta postopka glede na vrednost predmeta javnega naročila. Izvajalci aktivnosti (za storitve in gradnjo) niso presegali mejnih vrednosti javnega naročila (za storitve 20.000,00 EUR; za gradnje 40.000,00 EUR ZJN-2, oz. veljavnih vrednosti za objavo po ZJN-3) Krajevna skupnost Spodnja Polskava nima sprejetega internega predpisa, ki ureja področje javnega naročanja (za naročila, ki so pod mejnimi) – ni potrebno.

Izvajalce izbiramo v skladu s temeljnimi načeli oz. načeli javnega naročanja. Vodimo evidenco o teh naročilih, le ta je objavljena na portalu javnega naročanja (evidenčna naročila). Pri izbiri izvajalcev upoštevamo načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti in sicer tako da: pred izbiro izvajalca se pozanimamo o ceni in kvaliteti izvedbe, blaga tudi pri drugih izvajalcih, ki ponujajo podobne storitve oz. blago. Pri tem so nam v pomoč bogate izkušnje naših članov sveta KS.

V večini pa pridobimo najmanj tri ponudbe (kadar je to mogoče). Kot primer vam v prilogi pošiljamo stroškovno mesto »spodnjepolskavsko poletje 2016« in način naše izbire izvajalcev s ponudbami oz. predračuni: najem usmerjevalnih ograj, najem WC, varovanje prireditve, najem tehnične opreme, tisk plakatov, izvajanje zdravstvenega varstva na prireditvi.

### **Ocena, priporočila in predlogi:**

Menimo, da je dokumentacija urejena skrbno in skladno s predpisi. KS posluje v okvirih sprejetega proračuna in v skladu s planom.

Priporočamo, da večjo pozornost namenite izbiri izvajalcev storitev, in nabavam materiala, kjer predlagamo bolj transparentno izbiro vsaj z zbiranjem 3 ponudb. Ponudbe naj bodo tudi dokumentirane kot dokaz, ker se skozi vsa leta pojavljajo skoraj isti izvajalci storitev in ponudniki materiala.

Pri spornih računih za katere ste prepričani, da niso pravilni, priporočamo takojšnje ukrepanje (takojšnja zavrnitev računa) in preprečitev pravnih posledic in s tem povezanih stroškov.

**Nadzorovana stranka je dolžna spoštovati mnenja, priporočila in predloge nadzornega odbora iz tega končnega poročila in o sprejetih ukrepih poročati nadzornemu odboru do konca meseca januarja 2018.**



ČLANI NADZORNEGA ODBORA

PREDSEDNIK

Ivan PRISTOVNIK

Simona SMREKAR

mag. Manja BRUMEC MARTINČIČ

Suzana TOPLEK

Samo IRŠIČ