



**O B Č I N A  
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](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 Alfonz Šarh  
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 Alfonz Šarh (v nadaljevanju: KS)  
Sedež Sveta KS: Trg svobode 5, 2310 Slovenska Bistrica  
Predsednik Sveta KS: Milan Ajd

**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 – 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-1I),
- 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 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 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. Zapisniki sej 2015, 2016 in 2017 (do meseca, do trenutka nadzora);
2. Zaključna računa za leti 2015 in 2016;
3. Podjemne pogodbe za leta 2015, 2016 in 2017;
4. Letne pogodbe 2015, 2016 in 2017;
5. Izdane naročilnice in prejeti računi v letih 2015, 2016 ter 2017.

### **UGOTOVITVENI DEL**

#### **1. Skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Slovenska Bistrica**

##### **Ugotovitve:**

KS Alfonz Šarh posluje v skladu s sprejetim proračunom Občine Slovenska Bistrica ter znotraj proračunskih sredstev izvaja pretežno aktivnosti vzdrževanja, pokriva obratovalne stroške in stroške izgradnje 2. osnovne šole.

#### **2. Skladnost programa dela KS za leto 2015, 2016, 2017 ter morebitna odstopanja in razlogi zanje**

##### **Ugotovitve:**

KS nima sprejetega Programa dela. Večjih investicij v zadnjih treh letih, do trenutka izvedbe nadzora, ni bilo.

V letu 2015 so bili izkazani naslednji odhodki:

- Promet, prometna infrastruktura in komunikacije 11.594€;
- Lokalna samouprava 11.302€;
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost 10.363€;
- Izobraževanje 9.078€;
- Kultura, šport in nevladne organizacije 450€;
- Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih 300€.

V letu 2016 so bili izkazani odhodki:

- Promet, prometna infrastruktura in komunikacije 14.177€;
- Lokalna samouprava 9.592€;
- Izobraževanje 9.012€;
- Kultura, šport in nevladne organizacije 550€;
- Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih 300€.

Iz zapsanega sledi, da je večji del sredstev namenjenih tekočemu vzdrževanju, obratovalnim stroškom in pokrivanju izgradnje 2. osnovne šole.

#### **Zakornost porabe sredstev (izplačilo nagrad, sejin 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.

#### 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 torej od 1. 1. 2016 dalje ne veljajo več.

#### **Ugotovitve:**

Iz 4. točke Zapisnika 2. redne seje, dne 8.12.2014, izhaja sklep:

- predsedniku KS pripada mesečni honorar v višini 300,00€, prav tako se mu pokrijejo stroški službenega telefona do višine 20,00€/mesec, česar pa predsednik, kot je videti iz dokumentacije, ne koristi;
- vsem članom Sveta KS pripada sejnina v višini 60,00€;
- potni stroški se izplačujejo po veljavnem potnem nalogu in zakonsko predpisanih stroških kilometrine.

Za obdobje od 1.11.2014 do poteka mandata 2018 je s predsednikom KS sklenjena Podjemna pogodba, ki opredeljuje mesečno izplačilo 300€/neto.

Predsedniki so za potrebe Krajevnih skupnosti precej na službenih poteh, postavlja se vprašanje ali ima Občina sklenjeno kolektivno zavarovanje funkcionarjev KS.

### **3. Pravilnost vodenja pisnih aktov in finančne dokumentacije**

Ugotovitve:

Finančna dokumentacija za leta 2015, 2016 in 2017, do trenutka nadzora, je vodena v skladu z zakonodajo. Vse donacije društvom so podprte s sklepi in sprotnimi obvestili Občini. Priloženi so zapisniki o opravljenih rednih letnih nadzorih s strani Nadzornega odbora krajevne skupnosti, kateri ne ugotavlja nepravilnosti in predlaga potrditev zaključnih računov.

#### **4. Postopki naročanja in javnega naročanja ter vodenja evidenc**

Pregledana je bila vsa razpoložljiva dokumentacija, ki pokriva področje naročil.

Ugotovitve:

- KS v letih 2015, 2016 in 2017 (do trenutka nadzora) ni imela investicij, ki bi zahtevala postopke javnega naročanja ali postopka naročil malih vrednosti;
- Pregled dokumentacije je pokazal dosledno spoštovanje zakonodaje ter vodenja evidenc, razen v nekaj primerih napačno spetih dokumentov:
  - napačno speta naročilnica št. 1/2012, izdana 4.2.2012, kot Letno naročilo za pisarniški material, dopisano »Letna 2015«. Prosimo za predložitev prave naročilnice;
  - napačno speta naročilnica št. 3/2016, izdana 25.1.2016, kot Letna naročilnica za prevoze in strojna dela, za račun št. 17-10000005 izdan, 4.4.2017 ter račun št. 17-10000004, z dne 4.4.2017;
- ni priložene naročilnice za račun št. SLS-78700410.

V priloženi dokumentaciji smo zasledili Letno pogodbo o izvajanju del št. 02/2014, katere veljavnost je potekla z 31.12.2014. Pogodba je bila sklenjena za storitve Nadzora na sistemu za oskrbo s pitno vodo. Ista storitev je bila v letu 2015 pokrita z letno naročilnico, kar je v skladu z veljavno zakonodajo.

#### **Odzivno poročilo z dne 18.9.2017:**

Predsednik KS Alfonz Šarh je predložil:

- pravilno izpolnjeno Letno naročilnico za pisarniški material za leto 2015;
- pravilno kompletirana računa št. 17-10000005 z dne 4.4.2017 in 17-10000004 z dne 4.4.2017, z Letno naročilnico št. 6, z dne 1.1.2017;
- Letno naročilnico št. 2, izdano 1.3.2017 za račun SLS-78700410 izdan 27.4.2017.

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

Pregled računov za leta 2015, 2016 in 2017 ni pokazal nepravilnosti. Z naknadno predloženo dokumentacijo so bile odpravljene tudi napake arhiviranja dokumentov.

Ocenjujemo dobro delo vodstva KS Alfonz Šarh.

Priporočamo, da se likvidatura računov s strani občine opravi v skladu z dobro prakso ter se vsem računom pred likvidaturo priloži potrebne dokumente, kot so potrjena naročilnica ter, s strani odgovorne osebe KS, podpisana dobavnica. Le popolnoma opremljen, in na tej osnovi preverjen račun, je lahko podlaga za poravnavo obveznosti. Prav tako predlagamo dosledno upoštevanje izdaje naročilnic pred izvedbo storitev.

**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