



Številka: 034-2/2012
Datum: 11.4.2012

OBČINSKEMU SVETU OBČINE MENGEŠ

ZADEVA: POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2011 TER
POROČILO O PORABI SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA OBČINE
MENGEŠ ZA LETO 2011

PРАВNA PODLAGA: 22. in 37. člen Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 5/99,
3/01, 8/06)

PRIPRAVLJAVEC: Nadzorni odbor

NAMEN: Obravnava in sprejem sklepa

PREDLAGATELJ: Nadzorni odbor Občine Mengeš

POROČEVALEC: Andreja Zevnik, predsednica Nadzornega odbora

PRILOGA:
1. Poročilo

OBRAZLOŽITEV:

Nadzorni odbor Občine Mengeš mora v skladu s Statutom Občine Mengeš najmanj dvakrat letno poročati občinskemu svetu o svojih ugotovitvah pri svojem delu.

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet sprejme Sklep o seznanitvi s Poročilom o delu Nadzornega odbora za leto 2011 ter poročilom o porabi sredstev Nadzornega odbora Občine Mengeš za leto 2011 v predloženem besedilu.

Nadzorni odbor
predsednica Andreja Zevnik

predlog sklepa

Na podlagi 22. in 37. člena Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 5/99, 3/01 in 8/06) je Občinski svet Občine Mengeš na svoji _____redni seji dne _____ sprejel

SKLEP
O SEZNANITVI S POROČILOM O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2011 TER POROČILOM O
PORABI SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2011

1.

Občinski svet se je seznanil s Poročilom o delu Nadzornega odbora za leto 2011 ter poročilu o porabi sredstev Nadzornega odbora Občine Mengeš za leto 2011.

2.

Ta sklep se objavi v Uradnem vestniku Občine Mengeš.

OBČINA MENGEŠ
Občinski svet

Številka:

Datum:

Franc Jerič
župan

**POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2011 TER
POROČILO O PORABI SREDSTEV NAZORNEGA ODBORA OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2011**

Priloge:

- Poročilo o delu Nadzornega odbora za leto 2011
- Poročilo o porabi sredstev

Nadzorni odbor na podlagi 37. člena Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 5/99, 3/01 in 8/06) in Poslovnika Nadzornega odbora, posreduje Občinskemu svetu Poročilo o delu nadzornega odbora za leto 2011, s katerim seznanja Občinski svet o aktivnostih Nadzornega odbora v tem letu, ugotovitvah iz opravljenih nadzorov v javnih zavodih ter priporočilih za izboljšanje poslovanja. Hkrati podaja Poročilo o porabi sredstev za delovanje Nadzornega odbora za leto 2011.

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Mengeš (v nadaljevanju NO) v sestavi Aleksander Sešek, Smiljana Mayer Škofic, Teya Tyrell Tyre, Beti Stopar in Andreja Zevnik je bil konstituiran na svoji 1. seji, dne 26.01.2011, ki jo je v skladu z veljavnim statutom občine sklical župan g. Jerič. Na prvi seji je bila kot tajnica NO s strani župana g. Jeriča imenovana ga. Marija Kos, s čimer se je NO soglasno strinjal.

Člani NO so se v prvi polovici leta udeležili seminarjev in strokovnih delavnic, ki sta jih organizirala Združenje občin Slovenije in Inštitut za javno finančno pravo in sicer za naslednje teme: Naloge in funkcije Nadzornega odbora, Delo Nadzornega odbora občine–Zaključni račun in transferi, premoženje, investicije in zadolževanje ter plače in javna naročila.

NO se je do konca leta 2011 sestel na 11 rednih sejah ter 2 izrednih sejah, na katerih so bili prisotni vsi člani. V okviru opravljanja nadzornih pregledov pa so bili potrebni tudi dodatni sestanki imenovanih delovnih skupin. Dodatni delovni sestanki so bili potrebni predvsem pri opravljanju nadzornega pregleda poslovanja Knjižnice Domžale in nadzornega pregleda izdanih odločb za komunalne prispevke na območju Občine Mengeš (pri prvem prvem nadzoru dva in pri drugem pet).

Delo je v letu 2011 potekalo v skladu s sprejetim Letnim programom dela NO Občine Mengeš, ki je bil sprejet na 2. redni seji dne 1.2.2011. Izrednih nadzorov v letu 2011 ni bilo.

NO je skozi celo leto delal tudi na spremembi svojega poslovnika, ki sicer še ni dokončano, saj se čaka tudi na novelacijo občinskega statuta. Prav tako pa so bile v tem letu usklajene sejnine in nagrade za delo na nadzorih, saj se je stari pravilnik pri izračunu nagrad opiral na neobstoječ akt in pravilen izračun nadomestil pravzaprav ni bil mogoč.

II. POROČILO

1. Potek in področje nadzora

V skladu s sprejetim programom dela, je NO v letu 2011 obravnaval:

- Pregled ZR 2010
- Pregled odločb za komunalne prispevke
- Pregled poslovanja Knjižnice Mengeš
- Pregled tekočega poslovanja v letu 2011

Pri nadzoru ZR 2010 in pri nadzoru tekočega poslovanja je sodelovalo vseh pet članov NO. Pri nadzoru poslovanja Knjižnice Domžale je bila imenovana delovna skupina treh članov, prav tako tudi pri nadzoru izdajanja komunalnih odločb Občine Mengeš.

Nadzori se izvajajo na podlagi sklepa o uvedbi nadzora, s katerim se seznanijo župana in odgovorno osebo proračunskega uporabnika, pri katerem bo nadzor izveden.

Za opravljanje nadzora NO na svoji seji določi najmanj tri člane, izmed katerih določi vodjo nadzora–poročevalca in določi časovni potek nadzorov pri proračunskih uporabnikih. Vodja nadzora–poročevalec je zadolžen za pripravo osnutka poročila o opravljenem nadzoru, ki ga obravnava NO in o katerem se mora izjasnit vsak član odbora. Po razpravi in uskladitvi se sprejme predlog poročila o opravljenem nadzoru. Predlog poročila se posreduje nadzoranemu

uporabniku proračunskih sredstev na katerega lahko le-ta, v roku petnajst dni po prejemu, poda svoje pripombe. NO je dolžan pripombe obravnavati in se o njih izreči. V kolikor jih ne sprejme, je dolžan svojo odločitev obrazložiti. Na podlagi ugotovitev ter obravnave pripomb, sprejme NO končno poročilo o opravljenem nadzoru s priporočili za odpravo ugotovljenih nepravilnosti oziroma izboljšanje poslovanja.

2. Nadzor

2.1 Nadzor proračuna in ugotovitve

NO je ob obravnavi Zaključnega računa proračuna občine Mengeš za leto 2010 pri formalnem pregledu ugotovil, da je sestavljen transparentno in dovolj analitično in to tako, da so razvidni in razčlenjeni vsi prihodki in odhodki v skladu s kontnim planom in zahtevami za sestavo zaključnega računa proračuna. Ugotovil pa je tudi manjše število nedoslednosti in pomanjkljivosti, ki jih povzemamo iz poročila:

Pri podrobnejšem pregledu pridobljene in pregledane dokumentacije je bilo ugotovljeno, da so v večini primerov pogodbeni odnosi ustrezno urejeni, nekaj manjših nepravilnosti oziroma neskladnosti ter pomislov oziroma priporočil navajamo v nadaljevanju:

- Iz vzorca pregledanih naročilnic je razvidno, da se zneski naročilnic ne navajajo dosledno, pri nekaterih se navaja vrednost brez vključenega DDV-ja pri nekaterih pa sploh ni navedeno ali gre za bruto ali neto vrednost, (npr.: naročilnice za poslovna darila Studio Šik; naročilnice za vzdrževalna dela na vodovodnih instalacijah Tomaž Prelovšek s.p.), v enem primeru je naročilnica celo brez vrednosti (naročilnica št. 0054/2009 za storitve odvetnika Kozelj Andreja).

NO opozarja, da nedoslednost pri izstavljanju naročilnic povečuje možnost napak, kot npr. prekoračitve zneskov naročilnic (znesek računa Prelovšek&Co.3000649 je 1.411,20 € priložene naročilnice pa 550,00 € in še nekatere manjše prekoračitve drugih v vzorec zajetih naročilnic).

- Podaljševanje pogodbenega roka osnovni pogodbi iz leta 2002 z aneksi (Pogodba za redno vzdrževanje cest, ulic, trgov...kjer je izvajalec Kosec Miha s.p., št. 344-01-3/2002). NO opozarja, da je v zadnjem aneksu sklenjenem v letu 2007 določilo, ki pogodbeni rok podaljšuje za neko prehodno obdobje, in sicer do podelitve koncesije. Ga. Kos je bila pripomba NO posredovana že med samim pregledom dokumentacije. Dan je bil odgovor, da koncesije ne bo, je pa v pripravi razpisna dokumentacija za oddajo javnega naročila za več let.
- V nekaterih primerih proračunska postavka na odredbi za izplačilo in na priloženi naročilnici ni enaka (npr.: Verbum tuji jeziki-odredba na računu 3000910 v breme postavke 06002, naročilnica v breme postavke 06004; Kozelj Andreja-odvetnik-odredba na računih 3001200 in 3001360 v breme postavke 04010, naročilnica v breme postavke 16020...,).
- Odredba za izplačilo (žig na dokumentih za izplačilo) je nepregledna in zastarela. NO predlaga posodobitev žiga odredbe za izplačilo. Žig naj bi poleg rubrik za ustrezne podpisnike, vseboval tudi prostor za podatke o znesku, proračunski postavki, plačilnemu roku oziroma datumu izplačila ter podatek o tem, na podlagi česa je plačilo (številka pogodbe, številka naročilnice)....
- Pregled porabe na službenih telefonih
Glede na pregled porabe za službene telefone v letu 2010 nadzorni odbor ni našel napak, za nekatere večje zneske porabe pa so bile podane obrazložitve, ki so bile ustrezne in s tem zneski upravičeni. Prav tako je bil s strani občine že izdan nov pravilnik o porabi na službenih telefonih.

Na podlagi odgovora občinske uprave na te pripombe je NO sprejel sklep, da se uresničevanje oziroma odpravljanje pomanjkljivosti preverja v okviru pregleda tekočega poslovanja občine.

2. Nadzorni pregled izdanih odločb za komunalne prispevke

Nadzorni pregled se je nanašal na pregled izdanih odločb za komunalne prispevke na območju Občine Mengeš v letih 2006–2008 ter še nekaterih drugih naključno izbranih odločb drugih let. Namen nadzora je bil preveriti skladnost z zakonodajo. V okviru tega nadzora je bila pregledana velika količina dokumentacije in ugotovljeno kar nekaj nedoslednosti. Zaradi slabo urejene občinske zakonodaje, oziroma neuskklajenih občinskih uredb s takratno zakonodajo s tega področja, je bilo preverjanje pravilnosti izdajanja odločb glede na veljavno zakonodajo nemogoče. Vse specifične in ugotovljene pomanjkljivosti, ki so vodile tudi do neenakopravne obravnave investitorjev, so razvidne iz samega poročila o opravljenem nadzoru.

Delovna skupina v okviru tega nadzora ugotovila še nekatere druge pomanjkljivosti in nedoslednosti pri izdajanju odločb in potrdil o plačilu komunalnega prispevka. Na odpravo teh pomanjkljivosti se nanaša tudi vzorec potrdila o plačilu komunalnega prispevka, ki je priloga zapisniku delovnega sestanka.

Odpravo pomanjkljivosti bo NO preverjal v okviru spremljanja tekočega poslovanja občine in v primeru potrebe tudi skozi izredni nadzor.

3. Nadzorni pregled poslovanja Knjižnice Domžale

V okviru tega nadzora je delovna skupina pri pregledu poslovnih knjig ter vse ostale zahtevane dokumentacije ugotovila, da je vodenje Knjižnice Domžale skladno z veljavno zakonodajo ter zaradi svoje urejenosti primer dobre prakse.

4. Pregled tekočega poslovanja Občine Mengeš

Pregled poslovanja občine se je v prvi fazi nanašal na pregled realizacije proračuna v prvem polletju leta 2011. V okviru tega je NO pregledal poročilo o polletnem poslovanju občine.

Poročilo, kjer so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine, je bilo pripravljeno v skladu z veljavno zakonodajo in ne izkazuje pomembnejših posebnosti. Poleg tega je NO v okviru tega pregleda zahteval tudi sezname sklenjenih pogodb v postopkih javnega naročanja. Predloženi sezname in pogodbe bodo osnova za nadzor porabe proračunskih sredstev v letu 2012.

2.2 Izredni nadzor

Izrednih nadzorov v letu 2011 ni bilo.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2011 plan nadzorov ni bil realiziran v celoti. Razlog je v tem, da NO deloval v popolnoma novi sestavi in je bil plan, tudi glede na relativno pozen začetek delovanja, preveč ambiciozno zastavljen. Realizacijo plana za leto 2011 smo tako zaključili v začetku leta 2012. Nadzor postopka prodaje in nakupa zemljišč je bil zaradi obsežnosti problematike prestavljen v plan za leto 2012 ter razširjen na pregled ravnanja z vsem nepremičnim premoženjem občine. Priprava na nadzor se bo začela že na naslednji redni seji v mesecu februarju.

Za leto 2012 je NO sprejel Letni načrt dela, v okviru katerega predvideva 12 rednih sej ter pet nadzornih pregledov. S tem povezano je predvidena tudi poraba sredstev v višini 7.500 €.

Predsednica NO Mengeš
Andreja Zevnik

POROČILO O PORABI SREDSTEV ZA DELO NADZORNEGA ODBORA V LETU 2011

Nadzorni odbor je v letu 2011 opravljal svoje delo po sprejetem planu dela. V skladu s Statutom Občine Mengeš je predvideno, da NO vsako leto opravi nadzor proračuna in zaključnega računa proračuna. Na osnovi tega določila sta bila sestavljena plan in finančni načrt za leto 2011.

NO je v okviru opravljanja svoje funkcije v skladu s predpisi v začetku leta sprejel Program dela Nadzornega odbora za leto 2011, finančni načrt za to leto, pripravljen in v pregled poslan sprejet Poslovnik o delu Nadzornega odbora, opravljeni so bili štirje nadzorni pregledi.

V proračunu so bila za dejavnost NO planirana sredstva v višini 6.200 €. Porabljeni pa so bila v višini 6.133 € in sicer:

- Za stroške izobraževanja 612,00 €

- Za sejnine članov 5.208,00 €
- Za prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 312,37 €

Predsednica NO Mengeš
Andreja Zevnik