



OBČINA ŠENTJERNEJ
Prvomajska cesta 3a
Nadzorni Odbor
Občine Šentjernej
8310 ŠENTJERNEJ

Številka: 011-18/2015
Datum: 30.03.2015

ZAPISNIK

**4. redne seje Nadzornega odbora Občine Šentjernej,
ki je bila v ponedeljek, 30.03.2015, ob 16:15 uri v sejni sobi občine na Prvomajski cesti
3a, 8310 Šentjernej**

Prisotni člani odbora:

Damjana Stopar, Tajana Stipan, Pavel Borse, Samo Kečkeš in Janja Škoda.

Ostali prisotni:

Župan g. Radko Luzar

Seja se je pričela ob 16:15 uri.

Predsednica Damjana Stopar pozdravi vse prisotne in vodi sejo odbora. Predlaga nov dnevni red, in sicer se doda nova 4. točka: Predlog Občinskega sveta občine Šentjernej za razširitev letnega načrta dela Nadzornega odbora.

Vsi člani NO se s predlogom strinjajo.

Seja je potekala po naslednjem **spremenjenem dnevnem redu:**

- 1. Ugotovitev sklepčnosti.**
- 2. Potrditev zapisnika 3. seje NO.**
- 3. Pregled realizacije sklepov sej NO.**
- 4. Predlog Občinskega sveta občine Šentjernej za razširitve letnega načrta dela NO.**
- 5. Razno.**

AD/1: Ugotovitev sklepčnosti

Na 4. seji NO so bili prisotni vsi člani NO. Seja je bila sklepčna.

AD/2: Potrditev zapisnika 3. seje NO

Člani NO sprejmejo zapisnik 3. redne seje.

Sklep št.: 11/2015

»Nadzorni odbor Občine Šentjernej sprejme zapisnik 3. redne seje.«

Glasovanje: **5 ZA.**

Sklep je bil sprejet.

AD/3: Pregled realizacije sklepov sej NO

Sklep št.: 3/2015: »Nadzorni odbor Občine Šentjernej sprejme zapisnik 1. redne seje.« - REALIZIRAN

Sklep št.: 4/2015: »Nadzorni odbor Občine Šentjernej sprejme Letni program dela Nadzornega odbora Občine Šentjernej za leto 2015.« - REALIZIRAN

Sklep št.: 5/2015: »Pregled poročil revidiranja poslovanja Občine Šentjernej za leti 2013 in 2014 (revizijske hiše Dinamik) se bo nadaljeval dne 16.02.2015 ob 18:00 uri.« - REALIZIRAN

Sklep št.: 6/2015: »Nadzorni odbor Občine Šentjernej sprejme zapisnik 2. redne seje.« - REALIZIRAN

Sklep št.: 7/2015: »Nadzorni odbor zahteva od občinske uprave, da v roku 7 dni poda pisno obrazložitev glede:

- *odstopanja izkazanega splošnega sklada (odprave napake iz leta 2008 in dalje),*
- *treh različnih zneskov za splošni sklad izkazan na dan 31.12.2012,*
- *vpisa stavbne pravice za WTE«.*

Pojasnilo nadzornega odbora glede realizacije sklepa št. 7/2015

Original izpisek iz ZK o vpisu stavbne pravice je občinska uprava predala na vpogled dne 30.3.2015 (4. redna seja NO). Prav tako smo člani NO prejeli izpis konto kartice 999012 stavbna pravica WTE za leto 2014, iz katere je razvidna izvenbilančna knjižba (vrednost) v višini 1.200.000,00 € (izpis je priloga zapisnika).

Finančna služba občine ni znala pojasniti treh različnih zneskov splošnega sklada, izkazanega na dan 31.12.2012. Do dne 30.3.2015, NO še ni dobil dodatnih pojasnil in ustrezne razlage.

Člani NO smo prejeli izpis bilance stanja na dan 31.12.2012 (razred 9), na katerem je računovodska služba podala ročno napisano pojasnilo glede odprave napake iz leta 2008 in

dalje (izpis je priloga zapisnika). Prejeli smo tudi izpis bilance na dan 31.12.2014 (razred 9), na katerem je računovodska služba izkazala, da je splošni sklad na dan 31.12.2014 izkazan v višini 215.998,48 € (izpis je priloga zapisnika). Omenjen znesek je izkazan tudi v Odloku o proračunu Občine Šentjernej za leto 2015.

Sklep št.: 8/2015: »Nadzorni odbor zahteva od občinske uprave, da v roku 7 dni sporoči, katere kršitve oziroma priporočila revizijske hiše Dinamik so odpravili - upoštevali in kdaj; ter katere nepravilnosti oziroma pomanjkljivosti še niso upoštevali in predviden datum njihove odprave« - V REALIZACIJI

Pojasnilo nadzornega odbora glede realizacije sklepa št. 8/2015

Člani nadzornega odbora smo na 4. redni seji prejeli pisna pojasnila občinske uprave; iz nekaterih ni razvidno, ali se priporočila in predlogi revizijske hiše Dinamik upoštevejajo (priloga zapisnika).

Prejeli smo tudi izpis iz spletne aplikacije OPPrA, (priloga zapisnika) iz katere je razvidno, da finančna služba ni pravočasno in v skladu z zakonom poročala o sprejetem proračunu, rebalansu in realizaciji proračuna. S tem je bil kršen 3. člen Pravilnika o poročanju občin o realiziranih prihodkih in drugih prejemkih ter odhodkih in drugih izdatkih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 56/2007 in 6/2008) ter Pravilnik o predložitvi sprejetih občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 115/2007 in 47/2009); veza dopis Ministrstva za finance: Poročanje o sprejetih občinskih proračunih za leto 2010 in naslednja leta (dopis št.: 007/506/2007/221 z dne 18. 1. 2010).

Sklep št.: 9/2015: »Nadzorni odbor sklene, da revizijska hiša Dinamik v roku 10 dni preveri pravilnost popravka splošnega sklada (previsoka izkazana denarna sredstva na računu v bruto bilanci zaključnega računa za leto 2012).« - V REALIZACIJI

Pojasnilo nadzornega odbora glede realizacije sklepa št. 9/2015 (navezava na tretje pojasnilo pri sklepu št. 7/2015)

Župan in občinska uprava sta pojasnila, da je revizijska hiša Dinamik opravila preveritev dne 23.03.2015. Na 4. redni seji NO smo prejeli Prvo vmesno poročilo o notranjem revidiranju za leto 2015 (št. NR-SK-ObŠ/1-2015, z dne 30.3.2015), ki je priloga zapisnika.

Ključno revizijsko priporočilo, ki je bilo podano občini v letih 2013 in 2014, se je nanašalo na področje priprave odloka o proračunu, in sicer je bilo občini priporočeno, da naj zaradi ugotovitve o previsoko izkazanemu stanju denarnih sredstev na računih iz preteklih let 2008-2012 (358.127 €), že pri izvrševanju proračuna za leto 2013 upošteva, da nima vira za pokritje načrtovanih proračunskih sredstev v višini 358.127 €. Prav tako je bilo priporočilo revizijske hiše, da naj občina pri pripravi proračuna upošteva dejansko višino natečenih denarnih sredstev na računih, razvidnih iz računovodskih evidenc oziroma zaključnega računa.

Računovodska služba je ob koncu proračunskega leta 2014 naredila določene popravke, vendar je iz vmesnega poročila za leto 2015 razvidno, da je kljub popravku splošni sklad še vedno neuskkljen v višini 12.287 € (predvidevanje revizijske hiše Dinamik). Kar pomeni dodatno previsoko izkazan presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let tudi v Odloku o proračunu Občine Šentjernej za leto 2015, ki ga je sprejel občinski svet (kar naj občina upošteva pri načrtovanju proračunskih izdatkov).

Revizijska hiša predlaga, da občina še enkrat preveri vsa izkazana stanja kratkoročnih terjatev in obveznosti na dan 31.12.2014, kar bo podlaga za nadaljnje ugotavljanje vzrokov za odstopanje.

V skladu z določili 17. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 72/2002) so proračunski uporabniki dolžni sprejeti ustrezne ukrepe za odpravljanje ugotovljenih nepravilnosti v poročilu, ki ga je občini posredovala revizijska hiša.

Nadzorni odbor ob vseh teh dejstvih ugotavlja, da je bil proračun za pretekla leta pripravljen in posredovan občinskemu svetu v sprejem, neuravnotežen.

Sklep št.: 10/2015: »Dopolni se Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2015, in sicer se doda opravljanje nadzora:

- nad sklenjenimi pogodbami med Probanko in Občino Šentjernej glede najemnine za prostore in opremo,
- nad vračilom komunalnega prispevka v letu 2013 in letu 2014,
- nad pregledom celotne dokumentacije v zvezi z opravljanjem javne gospodarske službe zbiranja, odvajanja in čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v občini Šentjernej.« - REALIZIRAN

Po opravljeni razpravi so prisotni sprejeli naslednji:

Sklep št.: 12/2015

»Sprejme se pregled realizacije sklepov 2. in 3. redne seje Nadzornega odbora Občine Šentjernej.«

Glasovanje: 5 ZA.

Sklep je bil sprejet.

S tem je predsedujoča ugotovila, da je tretja točka dnevnega reda izčrpana in se lahko preide na četrto točko.

AD/4: Predlog Občinskega sveta občine Šentjernej za razširitve letnega načrta dela NO

Na predlog občinskega svetnika Sama Hudoklina ter na podlagi 22. člena Statuta Občine Šentjernej (Uradni vestnik Občine Šentjernej, št. 3/12-UPB2), je Občinski svet Občine Šentjernej na svoji 4. redni seji, dne 25.03.2015 sprejel sklep št. 032-62/2015:

- Občinski svet Občine Šentjernej sprejme, da občinska uprava prouči vse možnosti glede postopka podelitve koncesije za opravljanje gospodarske javne službe urejanja pokopališč in pokopališke dejavnosti v občini Šentjernej in, da se Nadzornemu odboru Občine Šentjernej predlaga, da v letni načrt dela nadzornega odbora vključi pregled postopka podelitve koncesije.

Na predlog občinskega svetnika Andreja Mikca in Alberta Pavliča ter na podlagi 22. člena Statuta Občine Šentjernej (Uradni vestnik Občine Šentjernej, št. 3/12-UPB2), je Občinski svet Občine Šentjernej na svoji 4. redni seji, dne 25.03.2015 sprejel sklep št. 032-63/2015:

- Občinski svet Občine Šentjernej sprejme, da se projekt izgradnje pokopališča Gradišče posreduje v letni načrt dela Nadzornemu odboru Občine Šentjernej in se informacija o porabi sredstev glede izgradnje objavi javno v naslednji številki Šentjernejskega glasila.

Sklep št. 13/2015

»Dopolni se Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2015, in sicer se doda opravljanje nadzora:

- *nad projektom izvedbe izgradnje pokopališča Gradišče (poraba proračunskih sredstev),*
- *pri postopku podelitve koncesije za opravljanje gospodarske javne službe urejanja pokopališč in pokopališke dejavnosti v Občini Šentjernej.«*

Glasovanje: **5 ZA.**

Sklep je bil sprejet.

Predlogi se vnesejo (dopolnijo) v Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2015, ki je sestavni del tega zapisnika.

Da se informacija o porabi sredstev glede izgradnje objavi javno v naslednji številki Šentjernejskega glasila, člani NO ugotavljajo, da to ne bo mogoče, saj je NO pri opravljanju nadzora vezan na roke, in sicer mora po tretjem odstavku 34. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Šentjernej od dneva posredovanja obvestila o izvedbi nadzora do začetka prvega izvajanja nadzora preteči najmanj 10 dni ter, da je šele končno poročilo informacija javnega značaja (osmi odstavek 43. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Šentjernej).

Odločitev Nadzornega odbora se sporoči županu in občinskemu svetu.

AD/5 Razno.

Pod točko razno ni bilo razprave.

Seja je bila zaključena ob 16:45 uri.

Zapisala
Tajana Stipan



Damjana Stopar
Predsednica Nadzornega odbora
Stopar

