



Številka: 011-0007/2015  
Datum: 31.8.2015

Na podlagi 46. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in 31. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na 7. seji, dne 31.8.2015 sprejel

### **KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

#### **»Pregled finančnega plana in dejanske porabe proračunskih sredstev, v skladu z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tišina«**

#### **1. NASLOV**

Na podlagi 46. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in v skladu s 31. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na 7. seji, dne 31.8.2015 obravnaval odzivno poročilo k opravljenemu nadzoru »Pregled finančnega plana in dejanske porabe proračunskih sredstev, v skladu z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tišina« in pripravil poročilo o opravljenem nadzoru s priporočili in predlogi.

#### **2. POVZETEK**

Nadzor je bil opravljen na podlagi naslednjih predpisov Občine Tišina:

**2.1.** Občinski svet Občine Tišina je 4. redni seji, dne 10.2.2015 sprejel Odlok o proračunu Občine Tišina za leto 2015. V skladu s 1. členom navedenega odloka se med drugim za Občino Tišina za leto 2015 določajo tudi proračun, postopki izvrševanja proračuna, v nadaljevanju proračun. Ugotavljamo, da ima Občina Tišina v proračunu 2015 za izplačilo plač zagotovljena sredstva v višini:

- plače in drugi izdatki zaposlenim	382.949,00 EUR
- prispevki delodajalcev za socialno varnost zaposlenim	61.994,00 EUR.

**2.2.** Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tišina (Uradni list RS 9/2012) je začel veljati 14.2.2012. Glavni spremembi odloka sta sistemizirano delovno mesto direktorja občinske uprave, črta se tajnik, in ustanovitev režijskega obrata, kot samostojna notranja organizacijska enota za zagotavljanje lokalnih gospodarskih javnih služb.

**2.3.** V skladu z zgoraj navedenim odlokom je občina Tišina sprejela Pravilnik o sistematizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina katerega sestavni del, priloga I, je Katalog delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina.

**2.4.** Občinski svet Občine Tišina je 4. redni seji, dne 10.2.2015, sprejel tudi Kadrovski načrt občinske uprave in režijskega obrata Občine Tišina za leti 2015 in 2016.

**2.5.** Evidenca dejanske zasedenosti delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina in struktura javnih uslužbencev po nazivih je bila izdelana 25.2.2015.

**2.6.** Za vsa dejansko zasedena delovna mesta, oziroma za vse zaposlene javne uslužbence so bile predložene pogodbe o zaposlitvi s pripadajočimi aneksi. Prav tako so bili predloženi ocenjevalni in evidenčni listi posameznih javnih uslužbencev.

#### **3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU**

- 3.1.** Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Občine Tišina (NO).
- 3.2.** Ime organa, v katerem se nadzor opravlja: Občinska uprava Občine Tišina.
- 3.3.** Predmet nadzora: Poraba proračunskih sredstev na postavki »plače«.
- 3.4.** Datum nadzora: 10.6.2015 – 29.6.2015.

## **4. UVOD**

### **4.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

**4.1.1.** Občinska uprava opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih. Pri opravljanju svojih nalog občinska uprava sodeluje z občinskimi upravami drugih občin, nosilci javnih pooblastil, državnimi organi, zavodi, podjetji, družbami in drugimi organizacijami z izmenjavo mnenj in izkušenj ter podatkov in obvestil ter preko skupnih delovnih teles. Javnost dela občinske uprave se zagotavlja z uradnimi sporočili ter z dajanjem informacij sredstvom javnega obveščanja, novinarskimi konferencami, z udeležbo na konferencah, okroglih mizah in drugih oblikah sodelovanja s predstavniki sredstev javnega obveščanja oziroma na drug ustrezen način, ki omogoča javnosti, da se seznanijo z delom občinske uprave. V okviru organa občinske uprave je ustanovljen režijski obrat kot samostojna notranja organizacijska enota za zagotavljanje lokalnih gospodarskih javnih služb.

V občinski upravi Občine Tišina je zaposlenih 14 javnih uslužbencev. Od tega: en funkcionar, en uradnik na položaju, višji svetovalec in 11 strokovno tehničnih delavcev.

#### **4.1.2. Odgovorne osebe pri opravljanju nadzora:**

- Mateja Krizmanič Telkeš, direktor občinske uprave,
- Matejka Celec, strokovni sodelavec VI, vodja računovodstva.

**4.1.3.** V času opravljanja nadzora je dobro sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom, občinsko upravo.

### **4.2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Statut Občine Tišina ( Uradni list RS št. 41/2015)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015),
- Program dela Nadzornega odbora Občine Tišina za leto 2015; sprejet na 4. seji NO.

### **4.3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:**

- Sklep NO št. 011-0006/2015 z dne 27.05.2015

### **4.4. Namen in cilj nadzora**

Ugotovitev pravilnosti izplačila plač, dejanske porabe sredstev proračuna Občine Tišina, po zaključenem ocenjevanju javnih uslužbencev in izvedenih napredovanjih javnih uslužbencev v letu 2015.

#### **4.4.1. Preverjanje skladnosti akta o sistemizaciji delovnih mest z zakonom in podzakonskimi predpisi**

V času opravljanja nadzora so v občinski upravi Občine Tišina uporabljali Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina, številka 100-0018/2014-2 z dne 21.07.2014 priložilo 1(Katalog delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina). Pravna podlaga za navedeni dokument so: Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Zakon o javnih uslužbencih, Uredba o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mest in nazivih v organih javne uprave in pravosodnih organih.

Pri opravljanju nadzora je bilo ugotovljeno, da Katalog delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina ni izdelan v skladu z 7. členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju. V 7. členu Zakona o sistemu plač v javnem sektorju so namreč kot obvezni podatki v aktu o sistemizaciji delovnih mest(v zvezi s plačami) določeni: šifra in naziv proračunskega uporabnika in šifra in naziv notranje organizacijske enote, plačna podskupina, šifra in ime ter tarifni razred delovnega mesta, šifra in ime naziva, plačni razred delovnega mesta oziroma naziva in števil napredovalnih razredov delovnega mesta oziroma naziva.

V Katalogu delovnih mest za posamezna delovna mesta prav tako ni določena oznaka skupine, v katero spada delovno mesto glede na oceno tveganja, (skladno z zakonom, ki ureja varstvo in zdravje pri delu), v smislu določil 46. člena Uredbe o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in pravosodnih organih.

Predlagamo da, občinska uprava izdela katalog v skladu z veljavno zakonodajo.

V skladu s tretjim odstavkom 30. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je nadzorovana oseba v Odzivnem poročilu k opravljenemu nadzoru »Pregled finančnega plana in dejanske porabe proračunskih sredstev, v skladu z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave občine Tišina, številka: 011-0008/2015-1 z dne 12.8.2015, navedla, da bo v jesenskem času Katalog delovnih mest uskladila, hkrati pa je navedla, da notranjih organizacijskih enot v občinski upravi nimajo. Navedena izjava ni pravilna, kajti v 16. členu Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tišina je navedeno, da je režijski obrat samostojna notranja organizacijska enota občinske uprave. Ugotovljeno je bilo tudi, da ima višji svetovalec – vodja režijskega obrata položajni dodatek.

Ugotavljamo, da Katalog delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina ni pripravljen v skladu s predlaganimi popravki s strani pristojnega ministrstva pri zaporedni št. delovnega mesta 2: višji svetovalec za družbene dejavnosti in prostorske zadeve. Plačni razred delovnega mesta (razpon) z napredovanjem pri višjem svetovalcu I (37-45). Ugotavljamo, da je pristojno ministrstvo določilo zgornjo mejo 43 PR.

Ugotovitve v Osnutku poročila o opravljenem nadzoru »Pregled finančnega plana in dejanske porabe proračunskih sredstev, v skladu z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave občine Tišina, so navedene, na podlagi ugotovitev iz predloženega popravka s strani pristojnega ministrstva, ki je predložen v času opravljanja nadzora. Ugotovitev nadzorovane osebe v odzivnem poročilo, da 16. člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju v tretjem odstavku omogoča, da je v najvišjem nazivu mogoče napredovati za toliko plačnih razredov, da je doseženo napredovanje v nazivih skupno za deset plačnih razredov je pravilna.

Nadzorovani osebi, občinski upravi, priporočamo, pri pripravi spremembe Kataloga delovnih mest v občinski upravi Občine Tišina, da delovno mesto »višji svetovalec za družbene dejavnosti in prostorske zadeve« ponovno sistemizira v treh nazivih, višji svetovalec III, II in I.

Ugotavljamo, da je imela višja svetovalka I v decembru 2014 pravilno izplačan 36. PR.

#### 4.4.2. Skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2015

Izplačila v letu 2015 so opravljena v skladu s sprejetim Proračunom Občine Tišina za leto 2015. Ugotavljamo, da je realizacija za izvršena izplačila do 5.6. 2015, ko je bila izplačana plača za mesec maj 2015 enaka 139.726,29 EUR kar pomeni 4 % sprejetega proračuna.

#### 4.4.3. Preverjanje popolnosti in zakonitosti izplačevanja plač

Za preverjanje popolnosti in zakonitosti izplačevanja plač v občinski upravi Občine Tišina je odbor uporabil veljavne lokalne predpise s tega področja; za pravilnost izplačil posameznim javnim uslužbencem pa še pogodbe o zaposlitvi, ocenjevalne in evidenčne liste, morebitne dogovore in izdane sklepe, ki so bili podlaga za izplačilo.

Zaradi prehoda na nov plačni sistem je bilo potrebno javnim uslužbencem na novo določiti plačo v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju oziroma v skladu z novimi plačnimi predpisi. Ker je bila večina javnih uslužbencev v občinski upravi že zaposlena na dan 31.7.2008, je odbor pregledal tudi pogodbe o zaposlitvi oziroma anekse pripravljene ob prevedbi delovnih mest.

##### 4.4.3.1. Župan

Župan Franc Horvat je funkcionar, izvoljen za župana na lokalnih volitvah leta 2014. Delo opravlja profesionalno, poklicno .

Za poklicno opravljanje funkcije pripada **županu** plača, ki je določena glede na **uvrstitev funkcije župana v plačni razred** v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju (Priloga 3).

Priloga 3 Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 40/12 – ZUJF in 46/13, v nadaljnjem besedilu: ZSPJS) določa, da se funkcije županov uvrščajo v plačne razrede na podlagi števila prebivalcev lokalne skupnosti. Pri uvrstitvi župana v plačni razred se upošteva število prebivalcev na dan nastopa mandata župana. Če se tekom mandata število prebivalcev v občini spremeni (zniža ali zviša), se v primeru, da ta sprememba, glede na kriterije določene v Prilogi 3 ZSPJS pomeni drugačno uvrstitev župana v plačni razred, tudi plačni razred župana spremeni.

Na podlagi zgoraj navedenega je župan Franc Horvat uvrščen v 49 PR. V skladu z veljavno zakonodajo še prejema dodatek za delovno dobo.

**Drugi dodatki se županu ne izplačujejo** (povečan obseg, delovna uspešnost). Med drugimi prejemki, ki jih še prejema župan je izplačilo za prehrano in dodaten obrok, v času službenih potovanj, podlaga ZUJF.

**Ugotavljamo, da je plača župana v celoti pravilno obračunana.**

#### **4.4.3.2. direktor občinske uprave**

V času opravljanja nadzora je direktorica uvrščena v 46. PR. Podlaga za uvrstitev je Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju in Pravilnik o uvrstitvi delovnih mest direktorjev s področja javne uprave v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov.

Pravilnik o uvrstitvi delovnih mest direktorjev s področja javne uprave v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov (Uradni list RS, št. 106/05, ...) določa uvrstitve delovnih mest direktorjev s področja javne uprave v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov, določenih v Prilogi II in III Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju. Predmetni pravilnik določa, da se direktor Občinske uprave Občine Tišina, šifra delovnega mesta B017801 uvrsti v 46. plačni razred.

#### **4.4.3.3. višji svetovalec – vodja režijskega obrata**

Javni uslužbenec opravlja delo na uradniškem delovnem mestu, uvrščen je v 35. PR. Prejema tudi položajni dodatek v višini 5 %.

Položajni dodatek je definiran del plače, do katerega so upravičeni javni uslužbenci, ki izvršujejo pooblastila v zvezi z vodenjem, usklajevanjem ali izvajanjem dela kot vodje notranjih organizacijskih enot. Pri določitvi konkretne višine položajnega dodatka je potrebno upoštevati vse zaposlene javne uslužbenke na sistemiziranih delovnih mestih in v nazivih v posamezni notranji organizacijski enoti.

Podlaga je število zaposlenih. V RO je sistemiziranih 6 delovnih mest, kar je podlaga za izplačilo pripadajočega dodatka.

#### **4.4.3.4. strokovni sodelavec VI, vodja računovodstva**

Javna uslužbenka opravlja delo na strokovno tehničnem delovnem mestu, šifra delovnega mesta J016038. Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da javna uslužbenka prejema plačo v vrednosti 28 PR. Javni uslužbenki je bilo dano soglasje na podlagi 2. odstavka 19. člena ZSPJS, zaradi prerazporeditve na delovno mesto v višjem tarifnem razredu. Javna uslužbenka je bila prerazporejena iz delovnega mesta v V. tarifnem razredu na delovno mesto v VI. tarifnem mestu. V skladu z izdanim soglasjem z dne 20.07.2012 se je plača javni uslužbenki povečala za 4 PR.

Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 107/09-odl. US, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10) določa v drugem odstavku 19. člena (Določitev plačnega razreda ob zaposlitvi, premestitvi na drugo delovno mesto oziroma imenovanju v naziv ali višji naziv) da, če obstajajo za to utemeljeni razlogi, se lahko javnega uslužbenca ob zaposlitvi, na podlagi soglasja, premestitvi na drugo delovno mesto oziroma imenovanju v naziv ali višji naziv, uvrsti v plačni razred, ki je za največ pet plačnih razredov višji od plačnega razreda delovnega mesta oziroma naziva, vendar ne v višji plačni razred kot ga je možno doseči z napredovanjem.

Soglasje za uvrstitev poda, za javnega uslužbenca zaposlenega v občini predstojnik, župan.

Pomeni, da je bilo soglasje javni uslužbenki dano opravičljivo.

Javna uslužbenka je imela v letu 2015, od februarja 2015 do aprila 2015, izplačan dodatek za povečan obseg, v višini 10 % mesečno.

Podlaga za izplačilo navedenega je bil sklenjen Dogovor, št. 100-0001/2015-1 z dne 05.01.2015 in na podlagi izdanega Dogovora izdani sklepi (št. 100-0001/2015-2 z dne 30.01.2015, sklep št. 100-0001/2015-3 z dne 26.02.2015, sklep št. 100-0001/2015-4 z dne 31.03.2015).

Na podlagi 22. d člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 107/09-odl.US, 13/10, 59/10, 85/10 in 107/10) uporabniki proračuna lahko v primerih, ko to določa zakon, izplačujejo sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela nad omejitvijo iz 22. člena zakona, če imajo za ta namen na razpolago sredstva iz prihrankov sredstev za plače, ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev ali nezasedenih delovnih mest, za katera so bila predvidena sredstva v finančnem načrtu uporabnika proračuna, in sredstev za posebne projekte. Razen navedenih virov, kot jih določa Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, se na podlagi prve točke 3. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08 in 89/08) lahko zagotavlja del plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega tudi iz sredstev projekta, ki so predvidena v finančnem načrtu uporabnika proračuna.

Drugih posebnosti pri izplačilu plače pri javni uslužbenki nismo ugotovili.

#### **4.4.3.5. strokovni sodelavec VI – za finance in društva**

Javna uslužbenka je uvrščena 21.PR. Na podlagi pridobljenih ocen je s 1.4. 2012 napredovala za en plačni razred.

Na podlagi soglasja župana z dne 20.07.2012 je bila s 1.8.2012 uvrščena v 26. PR, ki je za štiri plačne razrede višji od plačnega razreda delovnega mesta.

#### **4.4.3.6. saldakontist VI**

Zaposlena javna uslužbenka, na delovnem mestu J016029, saldakontist VI, je uvrščena v 21.PR. Na navedeno delovno mesto je bila premeščena ob pridobitvi višje izobrazbe, 1.7.2013.

Ugotavljamo, da javna uslužbenka ob premestitvi na delovno mesto v višjem tarifnem razredu ni obdržala že doseženih napredovanj, pa tu 19. člen ZSPJS ni bil uporabljen.

Plača javne uslužbenke je tudi pravilno obračunana.

#### **4.4.3.7. knjigovodja V**

Javna uslužbenka opravlja delo v izhodiščnem 16. PR. Na podlagi pridobljenih ocen je napredovala za 3 PR. Na podlagi soglasja župana z dne 18.03.2014 pa je bila uvrščena za 2 PR višje od plačnega razreda delovnega mesta. Na podlagi pridobljenih ocen je s 1.4.2015 napredovala za PR. Izplačilo bo opravljeno v skladu z interventnimi zakoni na področju plač.

V času nadzora prejema plačo za 22 PR.

#### **4.4.3.8 . finančnik V.**

Javna uslužbenka opravlja delo v izhodiščnem 17.PR. Na podlagi ocen je s 1.4.2010 napredovala za en PR. Javni uslužbenki je bilo izdano soglasje z dne 22.07.2014 na podlagi katerega je bila za 2 PR uvrščena višje od plačnega razreda delovnega mesta.

V času nadzora prejema plačo za 20 PR. Na podlagi ocen izpolnjuje pogoje za napredovanje v višji plačni razred še s 1.4.2015.

#### **4.4.3.9. poslovni sekretar V(II) –za vaške skupnosti, komunalne zadeve in kmetijstvo**

Javni uslužbenec opravlja delo na strokovno tehničnem delovnem mestu poslovni sekretar V. Na podlagi pridobljenih ocen je v času zaposlitve v občinski upravi Občine Tišina in na podlagi soglasja župana z dne 18.03.2014 prejema plačo od 1.4.2010 v 22.PR. V času nadzora je bilo ugotovljeno, da je imel v letu 2015 izplačane nadure, ki so temeljile na podlagi sklepa o opravljenem nadurnem delu, ki ga je izdal župan občine na podlagi evidence o opravljenih nadurah ter na podlagi odredbe o delu izven delovnega časa.

Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije ugotovil, da se nadure izplačujejo tudi ostalim zaposlenim javnim uslužbencem, vendar samo v primeru ko se le-ti udeležujejo sej, odborov in komisij v okviru katerih nastopajo kot poročevalci določene točke oz. kot skrbniki odborov, komisij itd. Izplačila nadur so dejansko vnaprej odrejena, izplačujejo pa se na podlagi mesečnega sklepa župana o izplačilu nadur. Za vsa ostala dela, ki jih javni uslužbenci opravijo izven rednega delovnega časa pa so jih javni uslužbenci dejansko dolžni koristiti.

#### **4.4.3.10. tajnica funkcionarja V.**

Javna uslužbenka v času nadzora zaseda strokovno tehnično delovno mesto tajnica funkcionarja V in prejema plačo v 23. PR. Na podlagi ocen je napredovala za tri plačne razrede, nazadnje 1.4.2009, zato je v letu 2015 upravičena do napredovanja v plačnem razredu, v kolikor izpolnjuje pogoje za napredovanje.

#### **4.4.3.11. čistilka II**

Javna uslužbenka je zaposlena za polovični delovni čas.

#### **4.4.3.12 vzdrževalec IV(II),**

Javni uslužbenec prejema plačo v višini 16.PR. Potrebno je preveriti ali je bil upravičen do napredovanja s 1.4.2012.

Na podlagi 46. člena KPJS prejema dodatek za čas stalne pripravljenosti v višini 20 % urne postavke (izračun temelji na bruto urni postavki za osnovno plačo za obračun, števila ur ter izračuna 0,20 % faktorja). Pripravljenost pomeni dosegljivost javnega uslužbenca zaradi potrebe prihoda na delo izven njegovega delovnega časa. Stalna pripravljenost mora biti pisno odrejena. Za izplačilo dodatka je potrebno voditi poročilo o opravljenem delu v času stalne pripravljenosti. Poročilo pripravlja vodja režijskega obrata.

Poleg dodatka za stalno pripravljenost je javni uslužbenec prejel v letu 2015 izplačan tudi delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela, v višini prav tako 20 %. Izplačilo je bilo opravljeno na podlagi dogovora št. 100-0024/2014-1 z dne 29.09.2014 in sklepa št. 100-0024/2014-2 z dne 29.09.2014.

**Preveriti je potrebno na kateri osnovi temelji navedeni sklep in ali je delavec opravičen do tega dodatka. Ugotoviti je potrebno če se hkratio izplačilo dodatka za stalno pripravljenost in delavno uspešnost ne izključuje.**

V odzivnem poročilu nadzorovane osebe je povedano, da je v telefonskem dogovoru s predstavnico Ministrstva za javno upravo rečeno, »Uredba nikjer ne navaja, da bi se dodatka izključevala.«

Nadzorni odbor ugotavlja, da so navedbe v odzivnem poročilu lahko dvomljive. Iz navedenega ni moč ugotoviti, kdaj in s kom je bil opravljen razgovor.

Nadzorovani osebi predlagamo, da v prihodnje prosi za mnenja v vseh nejasnih zadevah pristojna ministrstva pisмено.

#### **4.4.3.12. komunalni delavec II**

Javni uslužbenec se je zaposlil s 16.11. 2006. Za nedoločen čas, prej pa je bil zaposlen še za določen čas. V času nadzora je uvrščen v 9 PR. Javni uslužbenec prav tako prejema dodatek za čas stalne pripravljenosti, ki se evidentira v okviru poročila o opravljenem delu v času stalne pripravljenosti.

#### **4.4.3.13. komunalni delavec II**

Javni uslužbenec se ja za nedoločen čas zaposlil 01.05.2014. Uvrščen je v 7.PR.

#### **4.4.4. Pravilnost vodenja poslovnih knjig**

Pravilnost knjiženja plač je bila že ugotovljena na podlagi realizacije proračuna od 1.1.2015 do 30.6.2015. Vsi odhodki iz naslova plač so knjiženi na kontih 400000 do 401500.

### **4.4.5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI ZA ODPRAVO UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI**

#### **4.4.5.1. Ocenjevanje, napredovanje, določitev plačnega razreda, predlogi, mnenja in ocene za nadaljnje poslovanje**

Glede na navedeno v točkah **4.4.3.1 do 4.4.3.13** ugotavljamo, da je potrebno, da predstojnik za vsakega javnega uslužbenca ponovno preveri ocenjevalne in evidenčne liste in na podlagi pridobljenih ocen v ocenjevalnem obdobju ugotovi pogoje za napredovanje.

Ugotovljeno je bilo, da v času opravljanja nadzora, 10.6.2015, še niso bili pripravljene vsi aneksi za napredovanje s 1.4.2015.

Ker bodo izplačila za napredovanja s 1.4.2015 oziroma 1.5.2015 dejansko realizirana šele s 1.12.2015, javni uslužbenci finančno niso oškodovani, če niso dobili pravočasno aneksa. Pravilno pa je, da javni uslužbenci prejmejo anekse za napredovanje v plačni razred najkasneje 31.3., oziroma za napredovanje v naziv 30.4.

Ugotavljamo, da je pet javnih uslužbencev od leta 2012 pa do leta 2014 napredovalo v višji plačni razred na podlagi soglasja župana za kar menimo, da je to v nasprotju z 19. Členom ZSPJS.. Ugotavljamo tudi, da je pri samo eni javni uslužbenki šlo za premestitev na delovnem mestu kot to določa 19. Člen ZSPJS. Finančne posledice izdanih soglasij ne bremenijo zgolj eno proračunsko leto, ampak se iz leta v leto povečujejo in jih je potrebno pri vsaki pripravi proračuna upoštevati.

Pri pregledu evidence o **izdanih soglasij povezana z napredovanja na podlagi 19. Člena ZSPJS** je bilo ugotovljeno, da dokumenti ne vsebujejo zaporedne številke izdanega soglasja, zato v zvezi z tem predlagamo, da se morajo dokumenti opremiti z zaporedno številko, ki omogoča sledljivost dokumentov, kar zahteva Uredba o upravnem poslovanju ter Pravilnik o izvrševanju uredbe o upravnem poslovanju.

Pri opravljanju nadzora pod zaporedno številko **4.4.3.12 (vzdrževalec IV (II))** nadzorni odbor naproša občinsko upravo za posredovanje podatka na kateri osnovi temelji sklep št. 100-0024/2014-2 z dne 29.09.2014 v okviru katerega se javnemu uslužbencu za čas kurilne sezone izplačuje delovna uspešnost. In ali je delavec sploh upravičen do tega dodatka. Prav tako je potrebno preveriti če se hkratno izplačilo dodatka za stalno pripravljenost in delovno uspešnost ne izključujeta.

Odgovor nadzorovane osebe v odzivnem poročilu je naveden že pod točko 4.4.3.12 vzdrževalec IV(II).

Trditev nadzorovane osebe v odzivnem poročilu »Navedba, da je v primeru petih javnih uslužbencev v obdobju od leta 2012 do leta 2014 napredovalo ne držijo.« ni pravilna. Še enkrat navajamo ugotovitev nadzora, da so bila soglasja izdana za naslednja delovna mesta:

- strokovni sodelavec VI, vodja računovodstva; V skladu z izdanim soglasjem z dne 20.07.2012 se je plača javni uslužbenki povečala za 4 PR,
- strokovni sodelavec VI – za finance in društva; Na podlagi soglasja župana z dne 20.07.2012 je bila s 1.8.2012 uvrščena v 26. PR, ki je za štiri plačne razrede višji od plačnega razreda delovnega mesta,
- knjigovodja V, Na podlagi soglasja župana z dne 18.03.2014 pa je bila uvrščena za 2 PR višje od plačnega razreda delovnega mesta,
- finančnik V. Javni uslužbenki je bilo izdano soglasje z dne 22.07.2014 na podlagi katerega je bila za 2 PR uvrščena višje od plačnega razreda delovnega mesta,
- poslovni sekretar V(II) –za vaške skupnosti, komunalne zadeve in kmetijstvo; podlagi soglasja župana z dne 18.03.2014 prejema plačo od 1.4.2010 v 22.PR.

Nadzorni odbor ne navaja, da so javni uslužbenci na podlagi soglasja župana napredovali, ampak da so bili uvrščeni določeno število plačnih razredov višje od plačnega razreda delovnega mesta. Napredovanje v plačne razrede, ali uvrstitev v višji plačni razred sta dva različna pojma.

Pri ugotovitvah smo upoštevali mnenje Ministrstva za javno upravo številka: 0100-681/2011/1 z dne 26.9.2011.

Ker o samih kršitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju zaradi izdanih soglasij ne moremo govoriti predlagamo županu, da v bodoče ugotovi ali obstajajo utemeljeni razlogi za premestitev na drugo delovno mesto in kakšne so finančne posledice izdanega soglasja.

#### **4.4.5.2. Nadzor vodenja evidence o dejanski zasedenosti delovnih mest in evidence o strukturi javnih uslužbencev po nazivih**

Pri pregledu vodenja evidence o dejanski zasedenosti delovnih mest in evidenci o strukturi javnih uslužbencev po nazivih so bile ugotovljene pomanjkljivosti. Predlagamo županu, da naj poskrbi, da bodo v občinski upravi vzpostavili vodenje takšne evidence o dejanski zasedenosti delovnih mest in evidence o strukturi javnih uslužbencev po nazivih, da bo iz evidence o dejanski zasedenosti delovnih mest razvidno, kdo od javnih uslužbencev zaseda posamezni delovno mesto in katero delovno mesto je prosto oziroma, da bodo v evidenci o strukturi javnih uslužbencev po nazivih zajeta samo uradniška delovna mesta in da bo iz evidence razvidno, v kakšnih nazivih javni uslužbenci dejansko opravljajo naloge na uradniških delovnih mestih.

#### **4.4.5.3. Pregled kadrovskega načrta za leto 2015**

Kadrovski načrt občinske uprave in režijskega obrata občine Tišina za leti 2015 in 2016 je bil sprejet na 4. redni seji Občinskega sveta Občine Tišina, dne 10.2.2015.

Ugotavljamo, da pri pripravi kadrovskega načrta ni upoštevana Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/2014 z dne 14.2.2014) zato predlagamo županu in občinski upravi, da naj ob pripravi rebalansa pripravi kadrovski načrt, ki bo temeljil na osnovi Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je Kadrovski načrt občinske uprave in režijskega obrata občine Tišina za leti 2015 in 2016 pripravljen pravilno in da Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/2014 z dne 14.2.2014) velja za posredne proračunske uporabnike, katerih ustanovitelj je občina ( šola, zdravstveni dom...), kateri so dolžni le – te posredovati občini.

**Nadzorni odbor pri izvedbi nadzora »Pregled finančnega plana in dejanske porabe proračunskih sredstev, v skladu z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tišina« ni ugotovil nobene hujše kršitve predpisov in neupravičenega izplačevanja iz naslova plač.**

**Priporočila in predlogi, ki jih je podal nadzorni odbor v poročilu, pa lahko prispevajo k temu, da so interni akti, usklajeni z zakoni, predpisi, ki so podlaga za izplačilo plač. Hkrati pa urejenost zakonskih podlag za izvrševanje proračuna prispeva k dobremu gospodarjenju s proračunskimi sredstvi .**

**NADZOR OPRAVILI:**

**Milena Auguštin (predsednica NO)**

**Dragica Banfi (članica NO)**

Milena Auguštin, predsednica NO