

OBČINA PODLEHNIK
Nadzorni odbor
Podlehnik 21

Datum: __03.12.2012_____

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Podlehnik (Uradni list RS, št. 96/09) in 12. ter 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Podlehnik (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 35/12) je Nadzorni odbor občine Podlehnik na 5. seji dne 03.12.2012 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU

**»PREGLED ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE PODLEHNIK ZA
LETO 2011- IZPLAČEVANJE SEJNIN OBČINSKIM SVETNIKOM«**

Nadzorni odbor v sestavi:
Eva Pipan – predsednica
Nina Lozinšek – članica
Zlatka Repič – članica

Poročevalec: Zlatka REPIČ

Naziv nadzorovanega organa:

OBČINA PODLEHNIK, Podlehnik 21, 2286 Podlehnik

Nadzor je bil opravljen v obdobju od 26.09.2012 do 19.10.2012, ko je NO pregledoval zahtevano dokumentacijo v zvezi s pregledom **Zaključnega računa proračuna Občine Podlehnik za leto 2011-izplačevanje sejin občinskim svetnikom.** Nadzor so opravljale vse članice NO.

Uvod:

Občina Podlehnik je samoupravna lokalna skupnost ustanovljena z zakonom na območju naselij Dežno pri Podlehniku, Gorca, Jablovec, Kozminci, Ložine, Podlehnik, Rodni vrh, Sedlašek, Stanošina, Strajna, Spodnje Gruškovje, Zgornje Gruškovje in Zakl. Ustanovljena je bila leta 1998. Občino zastopa župan Marko Maučič, ki je bil izvoljen za mandatno obdobje 2011-2014. Občina ima na dan 31.12.2011 nekaj manj kot 2.000 prebivalcev. Občina je ustanoviteljica javnega zavoda Osnovna šola Podlehnik.

Pregled Zaključnega računa proračuna Občine Podlehnik za leto 2011- izplačevanje sejin občinskim svetnikom smo izvedli na podlagi Letnega programa nadzora Nadzornega odbora Občine Podlehnik za leto 2012, sprejetega na 3. redni seji NO, dne 14.06.2012.

Sklep o izvedbi nadzora je bil izdan dne 20.09.2012.

Podlago za pregled predstavlja realizirani proračun Občine Podlehnik za leto 2011. Cilj pregleda je bil izrek mnenja o pravilnosti obračunavanja in izplačevanja sejin občinskim svetnikom.

Odgovorne osebe za obračunavanje in izplačevanje sejin so :

- računovodski del: do meseca avgusta 2011 višji svetovalec II. g. Rajko Prelog, od meseca avgusta 2011 dalje pa računovodski servis Fiposor d.o.o. iz Ormoža,
- poslovodski del: župan g. Marko Maučič.

Nadzorni odbor je podatke preverjal s pregledom zahtevane dokumentacije, s pogovori z županom občine in zaposlenimi v občinski upravi.

Občinska uprava je nadzornemu odboru posredovala vso zahtevano dokumentacijo in pojasnila.

Postopek nadzora je temeljil na proučitvi zakonodaje s področja javnih financ in lokalne samouprave, aktov Občine Podlehnik ter pregleda prejete dokumentacije.

Ugotovitveni del:

Podlaga za obračun sejin je lista prisotnosti občinskih svetnikov na sejah občinskega sveta in odborih. Višina sejin je določena s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter članov drugih organov Občine Podlehnik (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 28/09 in 30/12).

Nadzor se je nanašal prvenstveno na pravilnost obračuna in izplačevanja sejin občinskih svetnikov in pravilnost knjiženja.

Nadzor je obsegal pregled liste prisotnosti na sejah občinskih svetov in odborov, pregled višine sejin in pregled knjiženja v glavno knjigo.

Občinsko upravo smo prosili, da nam posreduje v zvezi s sejinami naslednjo dokumentacijo:

- seznam vseh sej občinskih svetov za leto 2011,
- obračun sejin za seji dne 23.06.2011 in 28.11.2011,
- liste prisotnosti na sejah dne 23.06.2011 in 28.11.2011,
- temeljnico za knjiženje obračuna sejin – interno temeljnico (seja z dne 23.06.2011),
- temeljnico za knjiženje obračuna sejin – interno temeljnico (seja z dne 28.11.2011),
- izpis konto kartice 40290500 – Sejnine občinski svet, odbori, komisije,
- zapisnik seje občinskega sveta z dne 23.06.2011 in
- zapisnik seje občinskega sveta z dne 28.11.2011.

Obračun sejin za 6. redno sejo dne 23.06.2011:

Nadzorni odbor je za 6. redno sejo občinskega sveta z dne 23.06.2011 pridobil naslednjo dokumentacijo:

- lista prisotnosti na 6. redni seji občinskega sveta,
- zapisnik 6. redne seje občinskega sveta,
- seznam udeležbe na sejah Odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe,
- seznam plačilnih nalogov izplačila sejin 006-2001 z dne 05.07.2011,
- obrazec REK-2,
- temeljnico-nalog za knjiženje sejin 006-2011,
- obvestila o nakazilu sejin občinskim svetnikom in
- analitično kartico sejin.

Višina sejin je določena s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter članov drugih organov Občine Podlehnik (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 28/09 in 30/12).

Višina sejnine svetnikov za seje občinskega sveta znašajo 5% plače župana občine. Osnova za izračun zneska sejin za 6. redno sejo občinskega sveta je znašala. 2.671,56 EUR. Znesek sejin svetnikov za udeležbo na 6. redni seji občinskega sveta znaša 133,58 EUR.

Višina sejnine članu nadzornega odbora za udeležbo na seji občinskega sveta znaša 3% plače župana občine. Znesek sejnine članu nadzornega odbora za udeležbo na 6. redni seji občinskega sveta znaša 80,14 EUR.

Višina sejnine svetnikov za udeležbo na odborih in komisijah znašajo 3% plače župana občine, višina sejnine svetnikov za vodenje odbora znaša 4,5% plače župana. Znesek sejnine svetnikom za udeležbo na odborih je v mesecu juniju znašala 80,14 EUR, znesek sejnine svetnikom za vodenje odbora v mesecu juniju znaša 120,22 EUR.

Iz temeljnice in iz analitične kartice je razvidno, da je na kontu 40290500 (sejnine občinski svet, odbori, komisije) knjižen znesek sejin 006-2011 v znesku 1.061,94 EUR in na konto 40290501 (sejnine-nadzorni odbor) knjižen znesek sejin za udeležbo na občinski seji 006-2011 v znesku 84,95 EUR.

Pri obračunu sejin so upoštevani 40% normirani stroški in od tako zmanjšane osnove se obračuna 25% akontacija dohodnine Na bruto znesek je obračunan 6% prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje.

Izplačilo neto sejin za 6. redno sejo z dne 23.06.2011 so bile izplačane dne 05.07.2011, skupaj z ostalimi sejinami ter davki in prispevki. Ob izplačilu je bil na DURS predložen obrazec REK-2 (Obračun davčnih odtegljajev od dohodkov po ZDoh-2, ki niso dohodki iz delovnega razmerja).

Nadzorni odbor je iz pridobljene dokumentacije za 6. redno sejo pripravil preveritev obračuna sejin:

Obračun sejin 6. redne seje občinskega sveta dne 23.06.2011

Priimek in ime		Znesek sejnine	10% Nor. Str.	Dohodnina	Neto	6% PIZ	SKUPAJ
Gabrovec Alojz	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
Jožefa Svenšek	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
Ban Ivo	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
Novak Alojz	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
Kojc Stojan	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
Vidovič Milan	Svetnik	133,58	13,358	30,06	103,52	8,01	141,59
SKUPAJ Svetniki		801,48	80,148	180,33	621,15	48,09	849,57

Šlehta Beti	Član NO	80,14	8,01	18,03	62,11	4,81	84,95
SKUPAJ ostali		80,14	8,01	18,03	62,11	4,81	84,95

Obračun sejnine odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe dne 09.06.2011

Priimek in ime		Znesek sejnine	10% Nor. Str.	Dohodnina	Neto	6% PIZ	SKUPAJ
Gabrovec Alojz	Vodenje odbora	120,22	12,022	27,05	93,17	7,21	127,43
Jožefa Svenšek	član	80,14	8,014	18,03	62,11	4,81	84,95
SKUPAJ Svetniki		200,36	20,036	45,08	155,28	12,02	212,38

REKAPITULACIJA ZA KNJIŽENJE

Priimek in ime	Strošek Seja OS	Strošek odbora	SKUPAJ	Neto seja	Neto odbor	Za izplačilo
1. Svetniki						
Gabrovec Alojz	141,59	127,43	269,02	103,52	93,17	196,70
Jožefa Svenšek	141,59	84,95	226,54	103,52	62,11	165,63
Ban Ivo	141,59		141,59	103,52		103,52
Novak Alojz	141,59		141,59	103,52		103,52
Kojc Stojan	141,59		141,59	103,52		103,52
Vidovič Milan	141,59		141,59	103,52		103,52
SKUPAJ konto 40290500	849,54	212,38	1.061,92	621,13	155,28	776,41

2. Člani NO					
Šlehta Beti	84,95		84,95	62,11	62,11
SKUPAJ konto 40290501	84,95		84,95	62,11	62,11

Obračun sejin za 7. redno sejo z dne 28.11.2011:

Nadzorni odbor je za 7. redno sejo občinskega sveta z dne 28.11.2011, pridobil naslednjo dokumentacijo:

- lista prisotnosti na 7. redni seji občinskega sveta,
- zapisnik 7. redne seje občinskega sveta,
- seznam plačilnih nalogov izplačila sejin 011/2001 z dne 07.12.2011,
- obrazec REK-2,
- temeljnico-nalog za knjiženje sejin 011-2011,
- obvestila o nakazilu sejin občinskim svetnikom in
- analitična kartica sejin.

Kopija prejete liste prisotnosti je bila nečitljiva zato je nadzornemu odboru naknadno omogočen vpogled v original liste prisotnosti.

Višina sejin je določena s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter članov drugih organov Občine Podlehnik (Uradno glasilo slovenskih občin št. 28/09 in 30/12).

Višina sejnine svetnikov za seje občinskega sveta znašajo 5% plače župana občine. Osnova za izračun zneska sejin za 7. redno sejo občinskega sveta je znašala 2.796,00 EUR. Znesek sejin svetnikov za udeležbo na 7. redni seji občinskega sveta znaša 139,80 EUR.

Višina sejnine svetnikov za udeležbo na odborih in komisijah znašajo 3% plače župana občine, višina sejnine svetnikov za vodenje odbora pa znaša 4,5% plače župana. Znesek sejnine svetnikom za udeležbo na odborih je v mesecu novembru znašala 83,88 EUR, znesek sejnine svetnikom za vodenje odbora v mesecu novembru znaša 125,82 EUR.

Iz temeljnice in iz analitične kartice je razvidno, da je na kontu 40290500 (sejnine občinski svet, odbori, komisije) knjižen znesek sejin 011-2011 v znesku 1.778,26 EUR.

Pri obračunu sejin so upoštevani 40% normirani stroški in od tako zmanjšane osnove se obračuna 25% akontacija dohodnine Na bruto znesek je obračunan 6% prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje.

Izplačilo neto sejin za 7. redno sejo dne 28.11.2011 je bilo izvedeno dne 07.12.2011, skupaj z ostalimi sejinami ter davki in prispevki. Ob izplačilu je bil na DURS predložen obrazec REK-2 (Obračun davčnih odtegljajev od dohodkov po ZDoh-2, ki niso dohodki iz delovnega razmerja).

Nadzorni odbor je iz pridobljene dokumentacije za 7. redno sejo pripravil preveritev obračuna sejin:

**Obračun sejin 7. redne seje občinskega sveta dne
28.11.2011**

Priimek in ime		Znesek sejnine	10% Nor. Str.	Dohodnina	Neto	6% PIZ	SKUPAJ
Gabrovec Alojz	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
Jožefa svenšek	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
Ban Ivo	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
Novak Alojz	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
Kojc Stojan	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
Vidovič Milan	Svetnik	139,80	13,98	31,46	108,35	8,39	148,19
SKUPAJ Svetniki		838,80	83,88	188,73	650,07	50,33	889,18

**Obračun sejnine odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe dne
21.11.2011**

Priimek in ime		Znesek sejnine	10% Nor. Str.	Dohodnina	Neto	6% PIZ	SKUPAJ
Milan Vidovič	Vodenje odbora	125,82	12,582	28,31	97,51	7,55	133,37
Kojc Stojan	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
Alojz Novak	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
Jožefa Svenšek	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
Kojc Stojan	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
SKUPAJ Svetniki		461,34	46,134	103,80	357,54	27,68	489,02

**Obračun sejnine odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe dne
22.11.2011**

Priimek in ime		Znesek sejnine	10% Nor. Str.	Dohodnina	Neto	6% PIZ	SKUPAJ
Alojz Gabrovec	Vodenje odbora	125,82	12,582	28,31	97,51	7,55	133,37
Kojc Stojan	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
Alojz Novak	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
Jožefa Svenšek	član	83,88	8,388	18,87	65,01	5,03	88,91
SKUPAJ Svetniki		377,46	37,746	84,93	292,53	22,65	400,14

**REKAPITULACIJA ZA KNJIŽENJE IN IZPLAČILO
DNE 07.12.2012**

Priimek in ime	StrošekSeja	Strošek	SKUPAJ	Neto seja	Neto	Za
----------------	-------------	---------	--------	-----------	------	----

	OS	odbora			odbor	izplačilo
1. Svetniki						
Gabrovec Alojz	148,19	133,37	281,56	108,35	97,51	205,86
Jožefa Svenšek	148,19	177,83	326,01	108,35	130,01	238,36
Ban Ivo	148,19	0	148,19	108,35		108,35
Novak Alojz	148,19	177,83	326,01	108,35	130,01	238,36
Kojc Stojan	148,19	266,74	414,93	108,35	195,02	303,37
Vidovič Milan	148,19	133,37	281,56	108,35	97,51	205,86
SKUPAJ konto 40290500	889,13	889,13	1.778,26			1.300,14

Povzetek ugotovitev

Nadzorni svet ugotavlja, da so izpalačne sejnine občinskim svetnikom v skladu s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter članov drugih organov Občine Podlehnik (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 28/09 in 30/12).

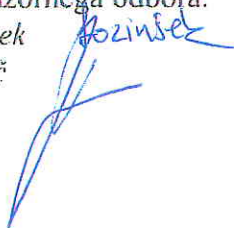
Osnova za obračun sejin je bila lista prisotnosti na sejah občinskega sveta.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je preglednost samih obračunov sejin slaba zato priporoča, da se na obračunskem listu sejin prikaže obračun za vsako sejo posebej.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je nadzorni odbor sprejel na svoji 4. redni seji, 06.11.2012.

Nadzorovana oseba ni na podlagi 44. člena Statuta Občine Podlehnik v roku 15 dni od prejema Osnutka poročila o nadzoru posredovala NO odzivnega poročila.

Članice Nadzornega odbora:
Nina Lozinšek
Zlatka Repič




Predsednica Nadzornega odbora:
Eva Pipan



Vročiti:

- županu občine Podlehnik
- članom OS
- članom NO
- arhiv NO

