

**OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
NADZORNI ODBOR**

Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah
Telefon: 03/ 81 71 600
E-pošta: obcina@smarje.si



Številka: 0322-0005/2016-3
Datum : 12. 11. 2016

Na podlagi 38. člena statuta Občine Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 35/2010, 59/2015), 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah z dne 8.4.2015 je Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah na seji dne, 16. 11. 2016 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ODDELKA ZA GOSPODARSTVO V
LETU 2016**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah.

1. Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah v sestavi:

1. Darinka Komerički, mag. manag., predsednica
2. Ana Novak, članica
3. Silva Vrečko, članica
4. Polona Kokot, članica,
5. mag. Silvo Škornik, član

2. Poročevalec: mag. Silvo Škornik

3. Izvedenec: Za potrebo izvedbe nadzora ni bilo potrebno imenovati dodatnega izvedenca

4. Ime nadzorovanega organa

Občina Šmarje pri Jelšah
Župan g. Stanko Šket
Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah

UVOD

1.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Šmarje pri Jelšah je bila ustanovljena ob teritorialnem preoblikovanju komun 3. 10. 1994. Nastala je iz takratne komune Šmarje pri Jelšah, v kateri je občini Šmarje pri Jelšah pripadlo 77 (tj. 41 %) naselij, 9.755 (tj. 30 %) prebivalcev in 107,7 km² (tj. 27 %) ozemlja.

Župan občine je svojo funkcijo opravljal poklicno do 31. julija 2015, od 1. avgusta 2015 dalje pa funkcijo opravlja nepoklicno. Poleg župana so še naslednji organi občine, in sicer: podžupan (nepoklicno), Občinski svet, ki šteje 19 članov ter Nazorni odbor s petimi člani.

Na dan 31.12.2015 je bilo v občinski upravi 24 zaposlenih.

1.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor Oddelka za gospodarstvo Občine Šmarje pri Jelšah 2016 je izveden na podlagi naslednje 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),
- Statut občine Šmarje pri Jelšah, (Uradni list RS, št. 35/10 in 59/15)),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah, sprejet 8.4.2015,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. in 101/13).

UGOTOVITVENI DEL

Program dela Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2016, sprejet na 7. seji Nadzornega odbora dne 25.11.2015 pod 6. točko dnevnega reda, v okviru katerega je bilo določeno, da bo izveden redni nadzor delovanja Oddelka za gospodarstvo v letu 2016, kot poročevalec je bil določen mag. Silvo Škornik.

Opravljen je bil pregled izvrševanja proračuna Občine Šmarje pri Jelšah v Oddelku za gospodarstvo od 1.1.2016 do 30.6.2016. Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Šmarje pri Jelšah je sprejel Občinski svet na svoji 13. redni seji dne 24.8.2016, za potrebe nadzora je informacije o njem zagotovila ga. Zinka Berk na podlagi zaprosila z dne 26.9.2016.

Sprejeti proračun Oddelka za gospodarstvo za leto 2016 znaša 698.026,00 EUR, kar je občutno več od realizacije za 2015, ki je bila v času sprejemanja proračuna 2016 ocenjena na 369.990,32 EUR in je ob sprejemu Zaključnega računa proračuna 2015 znašala 376.897,29 EUR.

Realizacija proračuna Oddelka za gospodarstvo v prvih šestih mesecih je znašala 324.923,44 EUR, kar predstavlja 45,5% realizacijo in je v skladu s pričakovano dinamiko izvajanja proračuna.

Pri pregledu poročila za PU 4002- Oddelek za gospodarstvo so bile identificirane določene postavke, kjer je realizacija očitno odstopala od pričakovane vrednosti okoli 50% in za katere v Poročilu o izvrševanju proračuna Občine Šmarje pri Jelšah, ki ga je sprejel Občinski svet, ni bilo dovolj obrazloženih pojasnil, da bi bilo mogoče ugotoviti razloge za nizko realizacijo.

Dne 4.10.2016 je bila ga. Zinka Berk, vodja Oddelka za gospodarstvo, zaprosena za dodatna pojasnila za postavke:

- 06039001 Administracija občinske uprave. Iz poročila o izvrševanju proračuna je bilo razvidno, da je bilo porabljenih že 93,8%, zato je bilo potrebno pojasniti, kaj je razlog in ali ni za pričakovati dodatne porabe v drugi polovici leta;
- 11029002/11005 Podpora razvoju dopolnilnih dejavnosti, ker je bila realizacija 0%;
- 1103 Splošne storitve v kmetijstvu, ker je bila realizacija 0%;
- 16069002 Nakup zemljišč, za to postavko v polletnem poročilo ni bilo pojasnil.

Odgovor s pojasnili za zgornje postavke je bil posredovan naslednji dan:

- 06039001 Administracija občinske uprave. Ni šlo za slabo načrtovanje. Šlo je za izplačilo plače za javno delo za december 2015. Javna dela v letu 2016 se ne plačujejo več s te postavke, zato so bila vsa predvidena sredstva za 2016 porabljena takoj na začetku leta.
- 11029002, postavka 11005 Podpora razvoju dopolnilnih dejavnosti: V prvi polovici leta so odobrili tri subvencije v skupnem znesku 8000 EUR, razliko v višini 2000 EUR so prerazporedili za podpore za prestrukturiranje. Same realizacija ob polletju še ni bilo iz razloga, da morajo prejemniki pred izplačilom subvencije zaključiti z investicijami. Do izplačila so upravičeni za investicije zaključene do konca oktobra 2016.
- 1103 Splošne storitve v kmetijstvu. Realizacija ob polletju je bila 0%. Sredstva s postavke 110090- Stroški drugih programov v kmetijstvu- so rezervirani za morebitne druge stroške v kmetijstvu. Sredstva s postavke 110091- Sofinanciranje izobraževanja za potrebe kmetijstva- bodo porabljena do konca leta, ker izvajata Kmetijska svetovalna služba in Kmetijski inštitut Maribor vsako leto izobraževanje konec jeseni.
- 16069002 Nakup zemljišč. Postavka je bila v prvi polovici realizirana 56%, kar je v skladu s pričakovano dinamiko izvajanja proračuna a je bila v poročilu premalo obrazložena. Iz posredovanih pojasnil in pregleda proračunske postavke 16029 z dne 5.10.2016 (15:19:38) je razvidno za katere stroške v zvezi z nakupi zemljišč so bila porabljena proračunska sredstva v prvi polovici leta. Pojasnjeno je bilo tudi, da so bile v vseh primerih podlaga za nakupe načrtovane investicije, za vsa pogajanja pa so si predhodno priskrbeli cenitve zapriseženih cenilcev. V odzivu so izpostavili nakupe zemljišč:
 - o za ureditev križišča na cesti Belo-Pristava, od Pevec Avgusta;
 - o za dovoz pri načrtovani izgradnji bazena, od Zdolšek Edija;
 - o za prestavitev potoka v zvezi z investicijo oskrbovana stanovanja, od Strašek Edvarda.

Ostalo pa so bili manjši nakupi ali menjave zemljišč za potrebo ureditve cestišč in urejanje lastništva cest.

Na vprašanje ali so v Oddelku za gospodarstvo pristojni za izvajanje kakšne pogodbe o javno-zasebnem partnerstvu ali kakšne koncesijske pogodbe, je bil posredovan nikalni odgovor, zato se nadzor na tem področju ni opravljal.

Po pregledu prejete dokumentacije, je bil sestavljen Osnutek poročila o nadzoru št. 0322-0005/2016-2, ki je bil, skladno z določbami 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine, posredovan nadzorovanemu organu (vročeno 27.10.2016). Osnutek poročila o nadzoru je povzema ugotovitve pregleda Poročila o izvajanju proračuna za leto 2016 v obdobju 1.1.2016 do 30.6.2016 v Oddelku za gospodarstvo za PU 4002 na podlagi katerega so bile identificirane določene postavke, kjer je realizacija očitno odstopala od pričakovane vrednosti okoli 50% in ni bilo dovolj obrazloženih pojasnil, da bi bilo mogoče ugotoviti razloge za nizko realizacijo. V osnutku poročila so bila predstavljena tudi pojasnila, ki so bila posredovana iz Oddelka za gospodarstvo.

Nadzornemu organu je bilo v 15-dnevnem roku za vložitev odzivnega poročila, ki bi se iztekel 11. 11. 2016, sporočeno, da odzivnega poročila nadzorovana oseba ne bo vložila.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor predlaga naslednje priporočilo:

Pripravljalci poročil o izvajanju proračuna morajo pri pripravi obrazložitvev realizacije posebno pozornost nameniti postavkam, kjer realizacija občutno odstopa od pričakovane dinamike.

Člani nadzornega odbora:

1. Ana Novak, članica

2. Silva Vrečko, članica

3. Polona Kokot, članica,

4. mag. Silvo Škornik, član

Predsednica nadzornega odbora:

Darinka Komerički, mag. manag.



OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
NADZORNI ODBOR

Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah
Telefon: 03/ 81 71 600
E-pošta: obcina@smarje.si



Številka: 0322-0002/2016-4

Datum: 07. 09. 2016

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 35/2010, 59/2015) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah, z dne 8. 4. 2015 je Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah sprejel

POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA
PRORAČUNA OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH 2015

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora občine Šmarje pri Jelšah.

1. Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah v sestavi

1. Darinka Komerički, mag. manag., predsednica
2. Ana Novak, podpredsednica
3. Silva Vrečko, članica
4. Polona Kokot, članica
5. mag. Silvo Škornik, član

2. Poročevalka: Darinka Komerički, mag. manag.

3. Izvedenec: Za potrebo izvedbe nadzora ni bilo potrebno imenovati dodatnega izvedenca

4. Ime nadzorovanega organa

Občina Šmarje pri Jelšah
Župan g. Stanko Šket
Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah

5. Nadzoruje se Zaključni račun proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015 – redni nazor.

6. Datum nadzora 15. 6. 2016

1. UVOD

1.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Župan občine je svojo funkcijo opravljal poklicno do 31. julija 2015, od 1. avgusta 2015 dalje pa funkcijo opravlja nepoklicno. Poleg župana so še naslednji organi občine, in sicer: podžupan (nepoklicno), Občinski svet, ki šteje 19 članov ter Nazorni odbor s petimi člani.

V skladu s kadrovskim načrtom za leto 2015 je bilo v občinski upravi predvidenih 25 delovnih mest, zasedenih pa je bilo 24 na dan, 31. 12. 2015.

Število krajevnih skupnosti je deset, od tega jih osem deluje kot samostojne pravne osebe, dve pa nimata svojih računov.

Na dan, 31. 7. 2015 je bilo v Občini Šmarje pri Jelšah 10.239 prebivalcev.

1.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015 je izveden na podlagi naslednje pravne podlage, in sicer:

- Statut občine Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 35/10, 59/15),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah, sprejet 8. 4. 2015,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o javnih financah (ZJF),
- Pravilnik o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v občini Šmarje pri Jelšah za programsko obdobje 2015-2020 (Uradni list RS, št. 39/2015),
- Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015 (Uradni list RS, št. 6/2015),
- Pravilnik o sofinanciranju programov in projektov društev na področju ljubiteljske kulturne dejavnosti v občini Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 5/10).

1.3 Sklep o izvedbi nadzora

Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah je na 7. redni seji, dne 25. 11. 2015 sprejel Program dela nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2016. V skladu s 6. točko dnevnega reda, to je AD 6 je bil sprejet sklep o nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015.

1.4 Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora je preverjanje upoštevanja proračuna, preverjanje pravilnosti upoštevanja zakonov in drugih predpisov pri pridobivanju prejemkov ter izvrševanju izdatkov oziroma porabe dodeljenih sredstev za ohranjanje in spodbujanje kmetijstva, in sicer pri naslednjih društvih:

- Društvo podeželske mladine Šmarje pri Jelšah,
- Društvo čebelarske družine Šmarje pri Jelšah in
- Društvo vinogradnikov in kletarjev »TRTA« Šmarje pri Jelšah.

2. UGOTOVITVENI DEL

Opravljen je bil pregled Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015, ki ga je sprejel Občinski svet na svoji 11. redni seji, dne 6. 4. 2016.

Zaključni račun je v skladu z zakonodajo sestavljen iz:

- splošnega dela, ki obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja,
- posebnega dela, ki obsega bilanco odhodkov in račun financiranja,
- načrt razvojnih programov,
- obrazložitve vseh delov zaključnega računa.

V bilanci prihodkov in odhodkov zaključnega računa proračuna za leto 2015 so bili realizirani **prihodki** za 2.363.891 EUR (17,9 %) nižji od prihodkov, načrtovanih z veljavnim proračunom.

Realizirani **odhodki** so bili nižji za 954.780 EUR (8,8 %) od odhodkov, načrtovanih z proračunom.

Po pregledu Zaključnega računa Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015, ki je bil posredovan članom Nadzornega odbora, je poročevalka še pridobila poslovno dokumentacijo, in sicer:

- Objavo javnega razpisa za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v občini Šmarje pri Jelšah v letu 2015, z dne 19. 6. 2015.
- Sklep župana o imenovanju komisije za izvedbo postopka javnega razpisa za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva v občini Šmarje pri Jelšah za leto 2015, z dne 10.6. 2015.
- Zapisnik o odpiranju prijav na javni razpis za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva v občini Šmarje pri Jelšah za leto 2015, z dne 25. 8. 2015.
- Poslovne listine od nadzorovanih društev.

Po pregledu prejete dokumentacije je bil sestavljen osnutek poročila o nadzoru, ki ga je Nadzorni odbor obravnaval na svoji 10. seji dne, 3. 8. 2016, ter skladno z določbami 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine, posredovan nadzorovanemu organu. Bistveno vprašanje osnutka poročila se je nanašalo na uvedbo enotnega obrazca finančnega poročila iz katerega bo jasno razvidno pridobivanje in poraba sredstev za preteklo in tekoče leto za vsa društva.

Občina Šmarje pri Jelšah je dne, 19. 8. 2016, Nadzornemu odboru posredovala Odzivno poročilo na osnutek poročila zaključnega računa proračuna občine Šmarje pri Jelšah 2015.

3. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor je na svoji 11. seji dne, 7. 9. 2016, obravnaval prejeto odzivno poročilo Občine Šmarje pri Jelšah in sprejel naslednje priporočilo:

Uvedbo enotnega obrazca finančnega poročila za vsa društva, v katerem bodo nazorno opredeljeni vsi prihodki in odhodki ter finančni rezultat. Obrazec mora vsebovati glavne postavke iz zaključnega računa, podrobno razčlenjene.

Poročevalka pri nadzoru ni uporabljala posebnih standardov, metod ali drugih pravil.

Člani Nadzornega odbora:

1. Darinka Komerički, mag. manag., predsednica

2. Ana Novak, podpredsednica

3. Silva Vrečko, članica

4. Polona Kokot, članica

5. mag. Silvo Škornik, član



Darinka Komerički, mag. manag.
predsednica nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Šmarje pri Jelšah, g. Stanislav Šket
- Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah