

Nadzorni odbor Občine Prevalje je na 46. redni seji, 29. 11. 2018, sprejel

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE PREVALJE za obdobje od 1. 1. 2018 do 1. 12. 2018

I. UVOD

Na podlagi 6. odstavka 43. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015), Nadzorni odbor Občine Prevalje (v nadaljevanju: NO) podaja Županu Občine Prevalje in Občinskemu svetu Občine Prevalje Letno poročilo o delu NO za obdobje od 1. 1. 2018 do 1. 12. 2018 v seznanitev.

II. PROGRAM DELA ZA LETO 2018

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) Občine Prevalje je na podlagi 56. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 18/06, 19/06, 34/07, 15/10, 12/13 (I), 12/13 (II)) in na podlagi 19. člena poslovnika NO občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 4/12) na svoji 46. redni seji dne 29. 11. 2018 sprejel Letno poročilo o delu NO za leto 2018, ki vključuje nadzore nad:

- razpolaganjem s premoženjem občine,
- namensko in smotrno porabo občinskih sredstev, ter
- finančnim poslovanjem občine, javnih zavodov in javnih podjetij.

Vsi načrtovani nadzori v letu 2018 so vključevali nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja vseh porabnikov proračunskih sredstev. Nadzori so bili izvedeni nad poslovanjem:

- organov ožjih delov občine,
- porabnikov občinskih sredstev,
- javnih zavodov.

V programu dela NO za leto 2018 je bilo načrtovanih skupno deset (10) rednih in dve (2) izredni seji. Realiziranih je bilo dvanajst (12) sej. Skladno z Letnim programom dela NO za 2018 in po dopolnitvah programa, ter s prenosom štirih (4) nedokončanih nadzorov iz leta 2017 v 2018, je NO v letu 2018 načrtoval skupno osemnajst (18) nadzorov, od tega je bilo izvedenih in zaključenih petnajst (15). Nerealizirani so ostali trije (3) nadzori.

V programskem letu 2018, je NO zaključil:

- en (1) zelo zahteven nadzor,
- enajst (11) zahtevnih in
- tri (3) manj zahtevne nadzore,
- skupaj petnajst (15) nadzorov.

V programskem letu 2018, NO ni uspelo zaključiti:

- dva (2) zelo zahtevna nadzora,
- enega (1) zahtevnega nadzora,
- skupaj tri (3) nadzore.

Pregled vsebine in realizacije nadzorov:

I. Preneseni nadzori iz 2017 v 2018

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	Javna naročila, razpisi			
1. 2.	Pregled evidence javnih razpisov: 1. Evidenčno naročilo/vodenje in svetovalni inženiring za projekt razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje. 2. Vzdrževanje gozdnih cest na območju Prevalj za leto 2017. 3. Celostna prometna strategija - CPS, v Občini Prevalje.	2016 in 2017	Zahteven	Zaključeni
1. 3.	Subvencioniranje društev	2016	Zahteven	Zaključen
2.	Ostalo			
2. 1.	Prodaja/nakup nepremičnin v Občini Prevalje	2016	Zahteven	Zaključen
2. 2.	Projekt čistilna naprava Ravne - Prevalje	2017	Zelo zahteven	Nezaključen

II. Nadzor poslovanja Občine Prevalje

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	Javna naročila, razpisi			
1. 1.	Nadzor nad postopkom dobavitelja pisarniškega materiala	2016	Zahteven	Zaključen
2.	Razno			
2. 1.	Nadzor nad prevozi šolskih otrok	2017	Zahteven	Zaključen
2. 2.	Nadzor nad izdatki za pisarniški material	2017	Manj zahteven	Zaključen
2. 3.	Nadzor nad projektom Razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje	2017	Zelo zahteven	Zaključen
2. 4.	Nadzor nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje)	2017	Zahteven	Zaključen
2. 5.	Nadzor nad projektom Ureditev mestnih tržnic v Mežiški dolini (Tržnica Prevalje)	2017	Zahteven	Zaključen
2. 6.	Nadzor nad projektom Rekonstrukcija ceste (Borovnica)	2017	Zahteven	Zaključen
2. 7.	Nadzor nad projektom REG-KULT	2017	Zahteven	Zaključen
2. 8.	Pregled vseh finančnih transakcij Občine Prevalje v izbranem obdobju (marec, april, maj)	2017	Manj zahteven	Zaključen
2. 9.	Pregled potnih nalogov v izbranem obdobju (april, maj)	2017	Manj zahteven	Zaključen
3.	Zaključni račun Občine Prevalje	2017	Zahteven	Zaključen

III. Nadzor finančnega poslovanja javnih podjetij

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1. 1.	KOCEROD d. o. o.	2017	Zelo zahteven	Nezaključen
1. 2.	JKP Log d. o. o. (izvajanje zimske službe)	2017	Zahteven	Zaključen
1. 3.	Javni zavod za gozdove (izvajanje zimske službe)	2017	Zahteven	Nezaključen

III. Razno

Zap. št.	Predmet	Leto	Zahtevnost	Realizacija
1. 1.	Letno poročilo o delu NO (priprava osnutka, potrditev končnega poročila)	2017	-	Da
1. 2.	Plan dela NO (sestava in potrditev plana dela)	2018	-	Da
1. 3.	Letno poročilo o delu NO (priprava osnutka, potrditev končnega poročila)	2018	-	Da
1. 4.	Seznaniitev s predlogom letnega načrta notranje revizije	2017	-	Da
1. 4.	Pregled danih priporočil in njihova realizacija	2014-2018	-	Ne

Večina načrtovanih nadzorov je bila v 2018 uspešno realiziranih oziroma zaključenih, z izjemo nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja družbe KOCEROD d. o. o. NO je nad poslovanjem navedenega podjetja sicer skozi vso mandatno obdobje preverjal njegovo poslovanje, vendar nadzora v tem programskem letu nad poslovanjem te družbe ni izvedel, zaradi:

- zaostankov, do katerih je prihajalo s prenosi nedokončanih nadzorov iz programskega leta 2017 v 2018,
- in težav pri pridobivanju zahtevane dokumentacije s strani določenih porabnikov proračunskih sredstev, zaradi česar je bilo potrebno že začete nadzore predstavljati na kasnejše termine sej.

NO je v programskem letu 2018 nadaljeval z postopkom nadzora začetim v programskem letu 2017, nadzorom nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne-Prevalje, ki ga občinama kot takega v preteklosti ni uspelo realizirati, določena proračunska sredstva pa so bila v ta namen porabljena. NO je zaradi manjkajoče dokumentacije s strani občinske uprave, zato nadzor zaključil s sklepom: Nadzorni odbor Občine Prevalje, zaradi pomanjkanja dokumentacije, ni mogel izvesti nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje.

NO, prav tako zaradi težav s pridobivanjem dokumentacije vezane na nadzor ugotavljanja zakonitosti in pravilnosti poslovanja Zavoda za gozdove pri izvajanju zimske službe, tega ni zaključil, zato je nadaljevanje nadzora prestavil v naslednje mandatno obdobje 2018-2022.

Poleg nadzorov iz rednega programa dela za leto 2018, je NO v programu dela v programskem obdobju 2018 predvidel možnost obravnave t. i. nujnih zadev oziroma zadev, ki bi jih s sklepom NO predlagal občinski svet in/ali župan občine oziroma kdorkoli od svetnikov, ki bi NO vzbudil utemeljen sum (indic), da gre za nepravilna, nezakonita razpolaganja z občinskim premoženjem oziroma s sredstvi občinskega proračuna. V letu 2018 NO ni prejel nobenega predloga za dopolnitev programa dela oziroma izredno obravnavo.

Finančne posledice delovanja NO so se v letu 2018 vrednotile v skladu z 8. členom Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o

povračilih stroškov (UGSO, št. 6/07). V letu 2018 je bilo predvidenih skupno 12 sej, ter povračila stroškov za izobraževanje (za vsakega od članov NO po eno izobraževanje na leto). Potni stroški, povezani z izobraževanjem oziroma posveti bi se upoštevali izključno ob spremembi Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (UGSO, št. 6/07), ki je bil v 2016 predlagan v obravnavo Komisiji za statut in pravna vprašanja oziroma Občinskemu svetu. Člani NO se v 2018 niso udeležili nobenega strokovnega izobraževanja na stroške Občine Prevalje.

III. POROČILO O OPRAVLJENIH NADZORIH, SPREJETIH SKLEPIH, PRIPOROČILIH IN ZAKLJUČKIH

35. redna seja NO

Datum seje: 13. 02. 2018

NO v Letni program dela za 2018 doda izvedbo dodatnega nadzora nad namensko porabo proračunskih sredstev Javnega komunalnega podjetja LOG, d. o. o. s poudarkom na izvedbi nadzora nad izvajanjem zimske službe v Občini Prevalje v letu 2017. Soglasno je bil sprejet **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je sprejel Program dela NO za leto 2018, z dodanim nadzorom nad finančnim poslovanjem javnega komunalnega podjetja LOG, d.o.o.

NO se je seznanil z osnutkom Letnega poročila o delu NO za leto 2017 in soglasno sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje sprejme Letno poročilo o delu NO za leto 2017.

NO je nadaljeval nadzor iz leta 2017, **Projekt čistilna naprava Ravne – Prevalje**, pri čemer je bilo ugotovljeno, da so pristojne službe zagotovile za potrebe nadzora le del zahtevane dokumentacije. Predloženo: Konzorcijska pogodba z dne 20. 6. 2001, Aneks h konzorcijski pogodbi z dne 26. 6. 2001, Aneks št. 2 konzorcijske pogodbe z dne 26. 6. 2001, zapisnik Občinskega sveta Občine Prevalje z dne 1. 10. 2009, na katerem je bila predstavljena problematika Projekta skupne čistilne naprave Ravne-Prevalje oziroma sprejet sklep Občinskega sveta Občine Prevalje o izgradnji lastne čistilne naprave, ter Zapisnik o financiranju izdelave investicijske in projektne dokumentacije z dne 14. 8. 2007, ni pa bilo predložene dokumentacije vezane na pisni odstop Občine Ravne iz skupnega projekta čistilne naprave, oziroma dokumentacije, ki bi potrjevala navedbe Občinske uprave Občine Prevalje, da naj bi bil ravno ta eden izmed ključnih razlogov za umik Občine Prevalje iz projekta skupne čistilne naprave.

Po proučitvi predložene dokumentacije, je NO Občinski upravi zastavil dodatna vprašanja z obrazložitvami, in sicer: 1. Konzorcijska pogodba je bila po 21. čl. sklenjena za dobo 36 mesecev z možnostjo podaljšanja, hkrati 22. čl. pogodbe določa pogoje izstopa od pogodbe s povračilom nastalih stroškov. Iz priloženega sklepa, ki ga je Odbor za komunalne zadeve in varstvo okolja sprejel dne 20. 6. 2001, pa je razvidno, da navedena pogodba stopi v veljavo s podpisom Občinskih svetov obeh občin, Uprave slovenskih železarn in Uprave Petrola. Izhajajoč iz navedenega in ker skupni Projekt čistilne naprave Občine Prevalje ni bil nikoli realiziran, določena proračunska sredstva pa so v ta namen že bila porabljena, NO želi pridobiti uradne podatke o pravni osebi (oziroma pobudniku), ki je od Konzorcijske pogodbe odstopila prva. Izhajajoč iz navedenega se NO predloži dokumentacija oz. pisna izjava pogodbene stranke, ki je zahtevala odstop od projekta skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje oziroma od Konzorcijske pogodbe. NO želi, da se dostavi uraden pisni odstop od navedene pogodbe. 2. Izhajajoč iz prejšnje točke, želi NO še podrobnejšo obrazložitev vzrokov odstopa od Konzorcijske pogodbe za Projekt

skupne čistilne naprave Ravne-Prevalje, v kolikor je do njene prekinitve, v času veljavnosti Konzorcijske pogodbe, prišlo.

NO je soglasno prestavil nadaljevanje nadzora do pridobitve manjkajoče dokumentacije in odzivnega poročila s strani Občinske uprave.

NO je nadaljeval s postopkom nadzora nad namensko in smotno porabo občinskih sredstev: **Subvencioniranje društev**. Pri tem je soglasno od Občinske uprave **zahteval**: 1. da pravna služba Občine Prevalje preveri skladnost t. i. Pogodb o prostovoljnem delu ter medsebojnih pravicah in obveznostih, ki jih je predložil zakoniti zastopnik Nogometnega društva Prevalje, z veljavno zakonodajo, ter 2. **priporočil** Občinski upravi, da v prihodnje pripravlja javne razpise tako, da društva, ki ne omogočajo vpogleda v namensko porabo proračunskih sredstev, ne morejo kandidirati na naslednjem javnem razpisu (v naslednjem proračunskem letu). NO hkrati priporoči Občinski upravi še, da se skladno s priporočilom spremenijo oziroma uskladijo tudi pogodbe o sofinanciranju društev, pripadajoči pravilniki oziroma občinski odloki. NO je zaključek obravnavane točke prestavil do pridobitve mnenja pravne službe Občine Prevalje glede ustreznosti pogodb o prostovoljnem delu ter medsebojnih pravicah in obveznostih.

NO je pričel postopek nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja občinske uprave in pri tem **Pregledal vse transakcije vseh tekočih računov občine v izbranem obdobju v letu 2017**. NO je na seji naključno izbral obdobje izvedenih transakcij in sicer so bili izbrani meseci marec, april in maj 2017. Po natančnem pregledu predložene dokumentacije je bilo občinski upravi zastavljenih 11 vprašanj v zvezi s konkretno vsebino oziroma namenom določenih transakcij: 1. Člane NO zanima obrazložitev stroška tožbe, ki je bil plačan na dan 31. 5. 2017. NO želi vpogled v vso dokumentacijo tožbe. 2. Člane NO zanima vsebina plačila za storitve E - Utrip – komuniciranje, v znesku 5791 EUR, na dan 7. 4. 2017. 3. Člane NO zanima vsebina in namen plačila Mestni občini Ljubljana, v znesku 273,53 EUR, na dan 24. 4. 2017. 4. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa Gostinstvu Goran Gajič, v znesku 1781 EUR, na dan 3. 4. 2017. 5. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa Trgovini SPAR, v znesku 199,98 EUR, na dan 24. 4. 2017. 6. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa fizični osebi Mariji Gerkišič, v znesku 1,95 EUR, na dan 31. 3. 2017. 7. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa št. 1114 - Marjan Janko Miler, v znesku 490,03 EUR, na dan 24. 3. 2017. 8. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa odvetnici Irmu Pavlinič Krebs, v znesku 2182,34 EUR na dan 13. 4. 2017. 9. Člane NO zanima vsebina in namen nakazila Stanovanjskemu podjetju d. o. o. (kompenzacija), in sicer za vse štiri transakcije, na dan 13. 4. 2017. 10. Člane NO zanima vsebina in namen plačila različnim fizičnim osebam (v konkretnem primeru osmim fizičnim osebam), v zneskih med 11EUR in 73EUR, na dan 23. 3. 2017. 11. Člane NO zanima vsebina in namen plačila računa podjetju Kamot sistem d. o. o., in sicer obrazložitev obeh transakcij, na dan 12. 4. 2017. NO je nadaljevanje nadzora prestavil do pridobitve zahtevane dokumentacije in odzivnega poročila s strani Občinske uprave. NO je pri vseh točkah zahteval predložitev računov.

NO je opravil nadzor nad namensko in smotno uporabo oziroma razpolaganjem vozil v lasti Občine Prevalje s **Pregledom potnih nalogov v izbranem obdobju v letu 2017**. NO je na nadzoru naključno izbral dva meseca, april in maj 2017. Preverjeni so bili naslednji podatki: datum in ura odhoda/prihoda, voznik, sovoznik, prevoženi kilometri na relaciji (vpis stanja števca na začetku in koncu poti), relacija vožnje, ter vpis namena uporabe službenega vozila. NO je naključno preveril tudi ali vpisani kilometri tudi dejansko sovpadajo z vpisano relacijo s pomočjo preverjanja v zato namenjenih spletnih aplikacijah. NO je po pregledu potnih nalogov ugotovil, da so pisani dosledno in točno, zato je sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je pregledal vse potne naloge za obdobje april – maj 2017. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

NO je opravil nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine **Prodaja in nakup nepremičnin v Občini Prevalje v letu 2016**, pri čemer je izvedel pregled nad vso prejeto dokumentacijo s strani občinske uprave. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato je NO sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil pregled nad nakupi in prodajami nepremičnin v Občini Prevalje v letu 2016. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

36. redna seja NO

Datum seje: 27. 02. 2018

NO je nadaljeval nadzor iz prejšnje redne seje **Subvencioniranje društev**. Pridobil je pravno mnenje odvetnice Irme Pavlinič Krebs, glede pravne narave sklepanja Pogodb o prostovoljnem delu, s čimer so bili izpolnjeni pogoji za zaključek nadzora. NO je sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad subvencioniranjem društev. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih**. NO je Občinski upravi podal v tej zvezi skupno 3 priporočila: **1.** NO priporoča Občinski upravi, da v prihodnje pripravlja javne razpise tako, da društva, ki ne omogočajo vpogleda v namensko porabo proračunskih sredstev, ne morejo kandidirati na naslednjem javnem razpisu (v naslednjem proračunskem letu). Skladno s priporočilom NO se spremenijo oziroma uskladijo tudi pogodbe o sofinanciranju društev in pravilniki oziroma odloki na ravni Občine Prevalje. **2.** NO priporoča, da društva, ki so posredni porabniki proračunskih sredstev, pri sklepanju pogodb o prostovoljnem delu, dosledno upoštevajo pravno mnenje odvetnice Irme Pavlinič Krebs. **3.** NO priporoča, da društva, ki so posredni porabniki proračunskih sredstev, k zaključnim letnim poročilom v prihodnje prilagajajo originalne račune oziroma kopije originalnih računov, iz katerih bo nesporno jasno, kdo je naročnik oziroma plačnik storitev in blaga, in ali so bila dotacijska sredstva porabljena namensko, skladno z javnim razpisom in sklenjeno pogodbo med društvom in Občino Prevalje.

NO nadaljeval s postopkom nadzora nad izvedenimi **transakcijami na vseh transakcijskih računih Občine Prevalje v obdobju marec-maj 2017**. NO je proučil odzivno poročilo občinske uprave in zastavil dodatni vprašanja: **1.** NO želi, da občinska uprava dodatno pojasni izplačilo fizični osebi Mariji Gerksič, v znesku 1,95 EUR, na dan 31. 3. 2017. Iz predložene dokumentacije izhaja, da Marija Gerksič na podlagi najemne pogodbe navedeni znesek Občini Prevalje plača. **2.** NO želi, da občinska uprava dodatno pojasni razlog potrebnih kleparskih del, ki so bila izvedena in plačana v znesku 1781 EUR, na dan 3. 4. 2017, Gostinstvu Goran Gajič s. p. Iz navedenega razloga oziroma do predobitve novega odzivnega poročila s strani Občinske uprave, je NO soglasno sklenil, da nadzor prestavi na naslednjo sejo.

NO je izvedel postopek nadzora treh javnih razpisov izbranih iz **evidence javnih razpisov za leto 2016** in jih preveril z vidika pravilnosti in zakonitosti poslovanja občinske uprave. Pri nadzoru nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato je NO sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad Evidenco javnih razpisov v letu 2016: a.) Evidenčno naročilo/vodenje in svetovalni inženiring za projekt razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje. b.) Vzdrževanje gozdnih cest na območju Prevalje/za leto 2017. c.) Celostna prometna strategija/Celostna prometna strategija – CPS, v Občini Prevalje. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.**

NO je z vidika namenske in smotrne porabe občinskih sredstev in z vidika zakonitosti in pravilnosti poslovanja vseh porabnikov proračunskih sredstev izvedel **Nadzor nad prevozi šolskih otrok v letu 2017**. NO je pri nadzoru ugotovil, da prevozniki na razpis praviloma prijavljajo le eno relacijo, zaradi česar je konkurenčnost med njimi težko ugotavljati. NO je zato pri tej točki razpravljal tudi o spremembi zahtev javnega razpisa, ki bi od prevoznikov zahteval, da na razpis prijavijo več relacij hkrati in ne najmanj ene, s čimer bi Občina Prevalje povečala konkurenčnost trga prevoznikov, ter posledično vplivala na nižjo ceno. NO je, po proučitvi vseh dostopnih podatkov presodil, da glede na vozni park večine prevoznikov in njihovega možnega obsega sočasnega izvajanja storitve, to ne bi bilo smiselno. Ugotovljeno je bilo, da večina prevoznikov lahko sočasno izvaja prevoz šoloobveznih otrok le na eni lokaciji hkrati. NO je razpravljal tudi o možnosti uvedbe dodatnega pogoja na javnem razpisu glede obvezne uporabe štiri pogonskih vozil v zimskem času, vendar je v razpravi o smiselnosti uvedbe navedenega pogoja, to možnost iz razloga Zakona o varnosti v cestnem prometu, po katerem morajo vozniki sami zagotavljati varnost in tehnično brezhibnost vozil, opustil. Po izvedbi nadzora je NO sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad prevozi šolski otrok v letu 2017. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.**

NO se je seznanil tudi s predlogom **Letnega načrta notranje revizije za leto 2017**, pod točko 8.

37. redna seja NO

Datum seje: 29. 03. 2018

NO je nadaljeval z **Nadzorom vseh transakcij v izbranem obdobju v letu 2017 (marec, april, maj 2017)** začetim na 35. redni seji, vendar zaradi potrebe po dodatnih informacijah oziroma podatkih glede vseh najetih kreditov Občine Prevalje (število kreditov, namen najema, banka ali druga pravna oseba, pri kateri je kredit najet, podatek o skupni višini zneska posameznega kredita, ter njegovo zapadlost), je NO prestavil dokončanje nadzora na drugo sejo.

NO je z vidika zakonitosti in pravilnosti poslovanja, ter smotrne porabe občinskih sredstev, pričel s postopkom izvajanja nadzora nad **izborom dobavitelja pisarniškega materiala v letu 2017**, vendar nadzora, zaradi neustrezno pripravljenega gradiva, ni bilo mogoče opraviti. NO je zato od Občinske uprave zahteval predložitev zadnje, končne verzije primerjave ponudbe med DZS in Mladinsko knjigo, iz katere bo nesporno jasno razvidno, koliko kosov posameznih artiklov zajema ponudba enega in koliko drugega ponudnika oziroma tako, da bo primerjava realna. Hkrati je NO Občinski upravi **priporočil**, da v prihodnjih letih pri pripravi javnega razpisa za dobavo pisarniškega materiala, razpisne pogoje prilagodi pretekli porabi artiklov, saj je iz gradiva razvidno, da kandidati pri prijavi zbijajo skupno ceno na račun artiklov, ki jih Občina Prevalje najverjetneje ne bo potrebovala v večjih količinah.

NO je med postopkom nadzora, po medsebojni primerjavi vseh artiklov s predloženih ponudb opazil, da je na razpisu izbrano podjetje cene določenih artiklov, ki jih po mnenju NO občinska uprava najverjetneje ne bo nikoli naročila ali pa v minimalnih količinah, znižal pod mejo na trgu še vzdržnih vrednosti, zato NO predvideva, da z namenom znižanja skupne vrednosti ponudbe na najkonkurenčnejšo. NO predvideva tudi, da je izbrano podjetje predvidelo oziroma izvedlo lastno analizo potreb občinske uprave z vidika najpogosteje naročenih (uporabljenih) produktov naše občinske uprave ali drugih občinskih uprav v preteklosti, in jih te zato ohranilo na višjih tržnih cenah.

NO je v tej zvezi Občinski upravi podal še dve pobudi, in sicer: **1.** občinski upravi in županu, da se ceniki izbranega podjetja iz tega razloga pregledajo in primerjajo znova, zaradi ugotovitve dejanskega stanja razmerij med najbolj pogosto naročenih artiklov, ter **2.** pobudo, da se v obdobju do izteka pogodbe z izbranim ponudnikom za potrebe reprezentance, obdarovanj in podobno, izbirajo tudi njihovi produkti iz cenovno nerazumno ugodnih artiklov (primer: cena enega kalkulatorja po ceniku izbranega podjetja je 0,96 EUR, kar bi lahko bila priložnost za obdaritev učencev devetih razredov OŠ Franja Goloba, ki so skozi vso obdobje osnovnošolskega izobraževanja dosegali nadpovprečne rezultate – zlata petka).

NO je pričel z **Nadzorom nad izdatki za pisarniški material v letu 2017**, vendar je bilo med postopkom nadzora ugotovljeno, da za uspešno realizacijo nadzora NO potrebuje dodatno gradivo: dobavnice ali njihove kopije, ki so bile izstavljene za nakup pisarniškega materiala skupaj s prejetimi računi za naročen material za celotno leto 2017. NO je iz tega razloga soglasno prestavil nadzor na naslednjo sejo.

38. redna seja NO

Datum seje 20. 04. 2018

NO je izvedel nadzor nad **Projektom REG – KULT**. Projekt je bil podrobno predstavljen s strani vabljenе razlagalke ga. Grete Jukič, glavne pobudnice in koordinatorke čezmejnega, kulturnega projekta sofinanciranega s strani EU. Po podrobni predstavitvi vsebine projekta, postopkov, stroškov projekta, knjižničnega gradiva izdanega

v okviru projekta in drugih dejavnosti, je NO izvedel celostno kontrolo predložene dokumentacije s strani Občinske uprave, pri čemer nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato je soglasno sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad projektom REG - KULT. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

NO je po pridobitvi dodatno zahtevanega gradiva oziroma odzivnega poročila s strani Občinske uprave glede izvedbe nadzora na vseh **transakcijah v izbranem obdobju v letu 2017** (marec, april, maj), zaključil nadzor s soglasno sprejetim **SKLEPom**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil pregled nad izbranimi transakcijami v letu 2017 in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.

NO je nadaljeval tudi z izvedbo nadzora nad **Postopkom za izbor dobavitelja pisarniškega materiala v letu 2017**, vendar je NO presodil, da za kakovostno izvedbo nadzora potrebuje del gradiva v obliki, ki bo omogočala natančnejšo, podrobnejšo cenovno primerjavo artiklov obeh ponudnikov DZS in Mladinsko knjigo. NO predlaga obliko digitalnega zapisa v excell tabeli. Nadzor se iz navedenega razloga soglasno prestavi na eno izmed naslednjih sej.

NO je nadaljeval tudi z izvedbo **Nadzora nad izdatki za pisarniški material v letu 2017**, pri čemer je NO iz istega razloga navedenega v prejšnjem odstavku, nadaljevanje nadzora, do pridobitve podatkov v ustreznejši digitalni obliki, prestavil na eno izmed naslednjih sej.

39. redna seja NO

Datum seje: 25. 04. 2018

NO je nadaljeval **Nadzora nad postopkom za izbor dobavitelja pisarniškega materiala v letu 2017 in nadzor nad izdatki za pisarniški material v letu 2017**, pri čemer je NO ugotovil očitne razlike med cenami navedenimi v ponudbi izbranega ponudnika in dejanskimi cenami, ki so bile navedene po izstavitvi računa, in se v nekaterih primerih razlikujejo tudi za 10 kratnik ponujene cene. Konkretna primera iz dokumentacije: **1.** Ponujena cena za rokovnik je znašala 4,31 EUR, na izdanem računu je navedena cena 7,55 EUR in **2.** Ponujena cena za termo trak je znašala 0,18 EUR, na izdanem računu je navedena cena 0,56 EUR. NO je ugotovil, da so večje razlike tudi med cenami raznih flomastrov, pumpic in map. NO zato v tej zvezi ponovno opozori občinsko upravo oziroma ponovno poudari in izpostavi problematiko bistvenih razlik v ponujenih cenah artiklov obeh ponudnikov, med katerima je občinska uprava izbirala in nato izbrala zgolj na podlagi končne, skupno najnižje ponujene cene, pri čemer podrobnejše analize in primerjave med obema ponudnikoma ni opravila. Podrobnejša analiza NO je pokazala še, da je izbrani ponudnik načrtno ponujal nerazumno nizke cene določenih artiklov, najverjetneje z namenom znižanja končne cene na nižjo od konkurenčnega ponudnika, pri čemer je cene, najverjetneje najpogosteje naročanih artiklov s strani občinske uprave, obdržal na višjih tržnih cenah.

Po podrobnejši primerjavi ponujenih in dejanskih cen je NO občinski upravi postavil dodatno vprašanje in sicer, zakaj v praksi prihaja do razlik med ceno posameznega artikla v ponudbi in dejansko plačano ceno istega artikla, oziroma zakaj je lahko navedena cena na izdanem računu višja od cene navedene v ponudbi? NO je soglasno sklenil, da bo dokončen sklep sprejel po prejemu odzivnega poročila s strani občinske uprave.

NO je izvedel nadzor nad **Zaključnim računom proračuna Občine Prevalje za leto 2017** in pri tem občinski upravi zastavil dodatna vprašanja, v zvezi z: **1.** razlogom, da je v bilanci prihodkov in odhodkov pod sekcijo 409 – rezerve, znesek le – teh, glede na pretekla leta, drastično nižji; **2.** kaj vse je zajeto v sekciji 4205 – investicijsko vzdrževanje in obnove oziroma občinska uprava naj predloži specifikacijo del, ki se financirajo iz navedenega fonda, saj iz gradiva izhaja, da se je znesek glede na pretekla leta povečal skoraj za 10-krat; **3.** kako občinska uprava izvaja in ocenjuje potreben obseg posameznih sanacij plazov, cest ipd. oziroma kdo konkretno izvaja oceno o vrsti in obsegu potrebnih del, ter izvaja konkreten nadzor nad opravljenim delom na terenu; **4.** obrazložitev kratkoročnih terjatev do družbe Ivartnik d.o.o. in do fizične osebe Ivartnik v višini 514.910 EUR.

NO je soglasno sklenil, da bo z nadzorom zaključil, po prejemu odzivnega poročila s strani občinske uprave na eni izmed naslednjih sej.

NO je začel postopek nadzora nad JKP LOG d.o.o. – izvajanje zimske službe v Občini Prevalje v letu 2017, pri čemer je ugotovil, da je predložena dokumentacija evidenc izvajanja zimske službe JKP Log d. o. o., ter dokumentacija o nadzoru izvajalcev pluženja, pripravljena pomanjkljivo, oziroma neustrezno. Ugotovljeno je bilo, da pri predloženih dnevnikih pluženja praviloma ni nesporno jasno navedenih naslednjih podatkov: zaporedna številka lista, delovni čas (datum, ura začetka, konca pluženja), višina zapadlega snega/padavin ob začetku pluženja, podpis zapisnikarja oziroma sestavljavca dnevnika, podpis izvajalca posameznega opravljenega dela itn. NO je podal mnenje, da so manjkajoči podatki nujno potrebni za ugotavljanje upravičenosti namenske porabe proračunskih sredstev, zaradi česar morajo biti nesporno jasni podatki: kdo, kdaj (datum), od kdaj, do kdaj (ura začetka pluženja/posipanja, ura konca posipanja/pluženja), konkreten cestni odsek na katerem je bila izvedena zimska služba, količina zapadlega snega v centimetrih na začetku pluženja, sčiščeni/posuti kilometri oziroma cestni odseki itd. Hkrati je NO podal tudi mnenje glede izvajanja konkretnega nadzora nad opravljenim delom, ki mora biti nesporno jasno razviden tudi iz dokumentacije, in se mora izkazati, dokazati z uradnim zapisnikom na terenu izvedenega nadzora. Ta mora vsebovati konkretne, točne podatke o izvedbi nadzora, kot so: izvajalec nadzora, čas nadzora (datum, ura začetka, konca nadzora), relacija ali cestni odsek nadzora, ugotovitve, lastno ročni podpis nadzornika, s katerim nadzornik jamči za pravilnost ugotovitev, podatkov.

Izhajajoč iz navedenega je zato NO zahteval od JKP Log d. o. o. dodatno dokumentacijo v obliki 1. poročila nadzornika oziroma odgovorne osebe o posameznih nadzorih, ki bodo vsebovale čas, datum, relacijo nadzora in zapisnik o ugotovitvenem stanju nadzora; 2. predložitev pogodb o izvajanju zimske službe med JKP Log d. o. o. in posameznimi izvajalci zimske službe.

NO bo sejo nadzor nadaljeval po prejemu odzivnega poročila oziroma prejemu zahtevane dokumentacije s strani JKP Log d. o. o.

NO je ob zaključku seje, skladno z v prejšnjem letu sprejetimi sklepi, zahteval od občinske uprave predložitev 1. rezultatov meritev toplotnih izgub/prihrankov za preteklo kurilno sezono OŠ Franja Goloba v sklopu projekta energetske sanacije šole, ker v preteklem letu šola (še) ni dosegala pogodbenih vrednosti z naslova toplotnih prihrankov/izgub in zaradi česar obstaja možnost, da občina sofinancirana sredstva v primeru nedoseganja zastavljenih ciljev vrne, ter 2. posodobljeno pogodbo o upravljanju/skrbništvu občinskih športnih objektov na vpogled, saj je prvotna pogodba od upravljalca zahtevala tudi izvajanje del in nalog, za katere NO utemeljeno meni, da ne sodijo v realno naravo dela skrbništva.

40. redna seja NO

Datum: 15. 05. 2018

NO je nadaljeval z Nadzorom nad postopkom za izbor dobavitelja pisarniškega materiala v letu 2017 in Nadzorom nad izdatki za pisarniški material v letu 2017, saj je pridobil na vpogled še pogodbo za nabavo pisarniškega in potrošnega tiskalniškega materiala. Po izvedenem nadzoru, NO od občinske uprave zahteva: 1. da od DZS d. d. zahteva uveljavitev poročila preveč izplačanih sredstev skladno s 7. členom veljavne pogodbe, ter za nepravilno zaračunane zneske zahteva pogodeno kazen; 2. Da jih občinska uprava, po pripravi nove razpisne dokumentacije v zvezi z nabavo pisarniškega materiala za prihodnje leto, z njeno vsebino seznaniti. NO je v postopku nadzora sprejel **SKLEP 1:** Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor na postopku za izbor dobavitelja pisarniškega materiala v letu 2017 in pri tem ugotovil, da občinska uprava ni opravila podrobnejše analize obeh prispelih ponudb oziroma ocenila njune realne vrednosti in je ponudnika izbrala zgolj na podlagi ponujene skupno najnižje cene. **SKLEP 2:** Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad izdatki za pisarniški material v letu 2017 in pri tem ugotovil, da cene artiklov na izdanih računih s strani dobavitelja niso bile skladne s cenami navedenimi v ponudbi, občinska uprava pa skladno s 7. členom veljavne pogodbe teh ni ustrezno in pravočasno zavrnila.

NO je po prejemu odzivnega poročila s strani občinske uprave nadaljeval z nadzorom **Zaključnega računa proračuna Občine Prevalje za leto 2017**. Po končanem nadzoru je bil sprejet **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad zaključnim računom Občine Prevalje za leto 2017 in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.

NO, iz razloga dopustov in praznikov v **JKP LOG d. o. o.**, od podjetja ni pridobiti zahtevanega, dodatnega gradiva, zato nadaljevanje nadzora soglasno prestavi na naslednjo sejo. Zaradi vsebinsko enake tematike, izvajanje zimske službe, je NO v nadaljevanju začel s postopkom **Nadzora nad namensko porabo sredstev Zavoda za gozdove iz naslova izvajanja zimske službe**. NO je občinski upravi v postopku nadzora postavil dodatno vprašanje v zvezi z manjkajočimi podatki dejanskega izvajalca pluženja gozdnih cest, ter podal še zahtevo po predložitvi konkretnih zapisnikov o izvedbi nadzora pluženja, ki mora vsebovati konkretne podatke o: (1) kdo je plužil, (2) pluženi cestni odsek, (3) datum in ura, oziroma čas pluženja in podobno. NO je zahteval še predložitev specifikacije opravljenega pluženja, oziroma dnevnikov pluženja. NO je sklenil, da z nadzorom nadaljuje po prejemu odzivnega poročila nadzorovanaca.

NO je v postopku **Nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje** ugotovil, da bo nadzor, zaradi manjkajoče dokumentacije, nemogoče zaključiti. Občinska uprava iz razloga, da gre za projekt, ki se je odvijal pred več leti in je v tem času na občinski upravi prihajalo do več kadrovskih menjav (določeni zaposleni, ki so delali na projektu, na upravi niso več zaposleni), občinski arhiv pa je bil v vmesnem obdobju tudi prenovljen, zaradi česar obstaja tudi možnost, da se je določen del dokumentacije preprosto založil oziroma izgubil, ne more predložiti. NO je zato sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje, zaradi pomanjkanja dokumentacije, ni mogel izvesti nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje.

41. redna seja NO

Datum seje: 31. 05. 2018

NO je pričel s postopkom izvajanja nadzora nad **projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje)**. Pregledani so bili javni razpis, ponudbe in dokumentacija vezana na sklenjeno pogodbo z izbranim izvajalcem. NO se po opravljenem nadzoru soglasno odloči, da na prihodnji seji preveri tudi dejansko stanje na terenu in sprejme **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil Nadzor nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje) in v predloženi dokumentaciji ni ugotovil nepravilnosti.

NO je izvedel tudi **Nadzor nad projektom Ureditev mestnih tržnic v Mežiški dolini (Tržnica Prevalje)**, pri čemer je preveril vso dokumentacijo javnega razpisa, dokumentacijo neizbranih ponudb in dokumentacijo izbranega izvajalca. Tudi pri tem nadzoru se je NO odločil, da opravi ogled na terenu skupaj z go. Bernardo Gradišnik, z namenom preverbe skladnosti navedenih del v projektu za izvedbo del in dejansko izvedenimi deli, ter hkrati občinski upravi zastavil dodatna vprašanja v zvezi z **1.** pravnimi in fizičnimi osebami, ki ta trenutek uporabljajo prodajna mesta na tržnici; **2.** kriteriji oziroma pogoji najema prodajnih mest; **3.** postopkom najema prodajnega mesta; **4.** ceno najema? NO je hkrati podal pobudo, da se pri oglaševanju prevaljske tržnice aktivneje vključi tudi občina s promoviranjem tržnice prek svoje spletne strani, lokalne televizije in podobno, ter **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil Nadzor nad projektom Ureditev mestnih tržnic v Mežiški dolini (Tržnica Prevalje) in v predloženi dokumentaciji ni ugotovil nepravilnosti.

42. redna seja NO

Datum seje: 19. 06. 2018

NO je nadaljeval z **Nadzorom nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje) in Nadzorom nad projektom Ureditev mestnih tržnic v Mežiški dolini (Tržnica Prevalje) - terenski ogled**, pri čemer je preverjal skladnost dejanskega stanja z dokumentacijo. Po prvem ogledu, ogledu mestne tržnice, je NO sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil Nadzor nad projektom Ureditev mestnih tržnic v Mežiški dolini (Tržnica Prevalje) in ni ugotovil nepravilnosti.

Pri drugem nadzoru, ogledu postavitve otroških igral za zdravstvenim domom in pri prostorih društva ALTRA, je NO ugotovil, da je na prvi lokaciji dejansko stanje oziroma postavitve otroških igral skladno z dokumentacijo medtem, ko je bilo na drugi lokaciji pri društvu ALTRA ugotovljeno neskladje. NO zato na občinsko upravo naslovi vprašanje o vzroku manjkajočega igrala »mostiček«, ki je bil predviden v načrtu postavitve igral. NO je zato soglasno sklenil, da bo glede dela točke, ki se nanaša na »Nadzor nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje)«, sprejel sklep, ko bo prejel odgovor na zastavljeno vprašanje oziroma do prejema odzivnega poročila s strani Občinske uprave Občine Prevalje glede manjkajočega igrala na lokaciji Altra.

Bernarda Gradišnik, vabljen predstavnik občinske uprave, je svojo odsotnost upravičila.

43. redna seja NO

Datum seje: 11. 07. 2018

NO je nadaljeval z **Nadzorom nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje)**. S strani občinske uprave je bil NO v odzivnem poročilu seznanjen, da je bilo igralo »mostiček«, iz razloga pomanjkanja prostora na lokaciji Altra, prestavljen na drugo otroško igrišče, in sicer na lokacijo Eurospin. **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil Nadzor nad projektom Mežiška dolina v gibanju (otroška igrala v Občini Prevalje) in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.

NO je pričel s postopkom **Nadzora nad projektom Razvoj in opremljanje Poslovne cone Prevalje**, pri čemer je opravil pregled dokumentacije neizbranih ponudb, izbrano ponudbo in ter pripadajoče pogodbe. Med nadzorom je bilo ugotovljeno, da nadzora ne more zaključiti, zaradi nepredložitve vmesnih poročil, poročil o dejanski realizaciji, nepredloženih izdanih računov, ter druge dokumentacije vezane na izvedbo del na terenu v okviru opremljanja poslovnih con v Občini Prevalje. Iz tega razloga je NO sklenil, da nadzor nad projektom Razvoj in opremljanje Poslovne cone Prevalje zaključi, po prejemu odgovorov na zastavljena vprašanja oziroma po posredovanju dodatne dokumentacije.

44. redna seja NO

Datum seje: 06. 09. 2018

NO nadaljuje s postopkom nadzora nad projektom **Razvoj in opremljanje Poslovne cone Prevalje**. Na prejšnji seji dodatno zahtevana dokumentacija je bila s strani občinske uprave dostavljena. Po zaključenem nadzoru je bil soglasno sprejet **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad projektom Razvoj in opremljanje Poslovne cone Prevalje in ni ugotovil nepravilnosti. Člani nadzornega odbora hkrati nalagajo naslednjim članom nadzornega odbora, da spremljajo kazalnike in doseganje ciljev.

NO je nadaljeval tudi s postopkom nadzora nad **JKP LOG d.o.o. – izvajanje zimske službe v Občini Prevalje v letu 2017**, pri čemer je bilo ugotovljeno, da se JKP LOG d. o. o. ni odzvalo na zahtevo NO po predložitvi dodatne dokumentacije, zato je javno podjetje k predložitvi dokumentacije vnovič pozval. Pri tem je bilo zastavljeno še dodatno vprašanje in dodatna zahteva: **1.** v zvezi z največjo višino zneska, do katerega navedeno podjetje izdaja naročilnice po njihovih internih pravilih oziroma aktih; **2.** NO je na podlagi zapisa iz 11 strani Izvedbenega programa zimske službe za 2017, ki navaja, da ima podjetje z vsemi kooperanti sklenjene pogodbe o izvajanju del, navedeno podjetje pozval, da pogodbe NO predloži na v pogled. NO je nadaljevanje nadzora prestavil na naslednjo sejo oziroma do pridobitve odzivnega poročila s strani nadzorovanca.

NO je pričel s postopkom **Nadzora tudi nad namensko porabo sredstev Zavoda za gozdove iz naslova izvajanja zimske službe** in pri tem ugotovil, da zahtevano gradivo s strani nadzorovanca ni bilo dostavljeno, zato je NO le-tega vnovič pozval, da manjkajočo dokumentacijo dostavi. NO je želel pridobiti podatke o dejanskih izvajalcih del iz naslova pluženja gozdnih cest, saj iz prvotnega gradiva to ni bilo razvidno, ter predložitev vseh zapisnikov o konkretni izvedbi nadzora pluženja, ki vsebujejo konkretne podatke o: (1) kdo je plužil, (2) pluženi cestni odsek, (3) datum in ura, oziroma čas pluzenja in podobno. NO je želel pridobiti tudi specifikacijo opravljenega pluzenja, oziroma dnevnik pluzenja. NO je soglasno sklenil, da bo nadaljeval z nadzorom po pridobitvi odzivnega poročila oziroma predložitvi celotne dokumentacije.

Ob zaključku se je NO zahteval od občinske uprave še odgovor glede poteka postopka v zvezi z vračilom namensko porabljenih dotacijskih sredstev **Koroškega košarkarskega društva** v proračun.

45. redna seja NO

Datum seje: 19. 06. 2018

Zaradi težav pri pridobivanju dokumentacije v zvezi z izvedbo **Nadzora JKP LOG d.o.o. – izvajanje zimske službe v Občini Prevalje v letu 2017**, je NO na sejo povabil direktorico JKP Log d. o. o, Marjetico Tasič Bukovec, da pojasni zadeve v zvezi z izvajanjem zimske službe v Občini Prevalje v letu 2017. Marjetica Tasič Bukovec NO pojasni, da zaradi varstva osebnih podatkov posamičnih pogodb, ki jih imajo sklenjene s kmeti kooperanti ne more posredovati NO Občine Prevalje, saj lahko ima vpogled v te dokumente le nadzorni svet JKP Log d. o. o. Nadalje pojasni, da je po elektronski pošti na Občino Prevalje že poslala pogodbo, na kateri so pobrisani podatki subjekta, zaradi varstva osebnih podatkov, ki pa jih NO do začetka seje ni prejel. V zvezi z internimi navodili glede naročilnic pojasni, da specifičnih kriterijev nimajo, je pa pri odločitvi ali izdajo naročilnico ali podpišejo pogodbo odvisno od kompleksnosti posla oziroma nabave blaga in v primeru zimske službe so se odločili s kmeti kooperanti skleniti pogodbe. Kar zadeva samo izvajanje zimske službe pove, da so v času izvajanja bili trije kmetje kooperanti dežurni, ti so prejeli klice, sprejemali navodila in razporejali delo ostalim, ter delo opravljali tudi sami. Direktivo za začetek pluzenja je ostalim kmetom vedno dal eden izmed treh, na podlagi klica policije, JKP Loga in ostalih pristojnih služb. Pove, da so se v preteklosti dogajale številne nepravilnosti pri navajanju števila opravljenih ur dela, saj so nekateri navajali bistveno več kot so dejansko delali na terenu, zato je letos JKP Log, po vzoru Zavoda za gozdove sprejel odločitev, da bo vzpostavil normativ po sistemu 1km je 1ura. Ta sistem je sicer na začetku naletel na številne kritike kmetov kooperantov, vendar pa se je tekom sezone izkazal za boljšega, stroški pa so ostali enaki kot pretekla leta. Razlagalka doda še, da je v pogodbo vneseno tudi določilo, ki ureja odgovornost kmetov za nastalo škodo na objektih pri pluzenju. Nadzor nad izvajanjem pluzenja na terenu so čez celo sezono opravljali trije dežurni kmetje kooperanti in JKP Log.

Iz razloga smotrnega, gospodarnega, pravnega ravnanja s sredstvi občinskega proračuna, ker je bilo ugotovljeno neustrezno izpolnjevanje dnevnikov pluzenja in dnevnikov opravljenih nadzorov nad pluzenjem, je NO sprejel **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor na nad izvajanjem zimske službe JKP Log d.o.o. v Občini Prevalje v letu 2017 pri čemer ni ugotovil nepravilnosti. Hkrati pa je dodal priporočilo naj se v

prihodnjih letih dosledno izpolnjujejo delovni dnevnik z vsemi potrebnimi podatki. Posamezni nadzori, ki se opravljajo pa naj zajemajo čas, datum, relacijo in zapisnik o ugotovitvenem stanju nadzora.

NO je nadaljeval s postopkom **Nadzora nad namensko porabo sredstev Zavoda za gozdove iz naslova izvajanja zimske službe**, pri čemer je ponovno od nadzorovanca zahteval predložitev delovnih dnevnikov oziroma dnevnikov opravljenega terenskega dela, ki jih NO do začetka seje od zavoda ni uspel pridobiti. V nadaljevanju nadzora je, zaradi ugotovitve določenih neskladij, NO od Zavoda za gozdove zahteval še pojasnilo v zvezi s tarifo odstranjevanja snega, in sicer je iz dokumentacije izhajalo, da je cena za eno uro odstranjevanja snega znašala 17,50 EUR na enoto, cena za odstranjevanja zametov pa 35,00 EUR na enoto. Iz realizacije vzdrževanja gozdnih cest je bilo razvidno, da se je v vseh primerih zaračunaval le znesek 35,00 EUR na enoto in nikoli znesek 17,50 EUR, kot v konkretnem primeru pri šifri g.c. 1115079 in šifri dela 1201. Na podlagi navedenega je NO zahteval od nadzorovanca dodatno pojasnilo o vzroku višjega zaračunavanja za odstranjevanje snežnih zametov? Hkrati NO na zavod naslovi še vprašanje o tem, kdo in kako Zavod za gozdove opravlja nadzor nad opravljenimi deli, ki jih opravijo izvajalci zimske službe, in ki so ga po pogodbi z Občino Prevalje obligirani izvajati. NO je nadaljevanje nadzora soglasno prestavil na naslednjo sejo oziroma do prejema odzivnega poročila s strani Zavoda za gozdove.

NO je pričel s postopkom **Nadzora nad projektom rekonstrukcije ceste Borovnica** in pri pregledu dokumentacije zahteval od občinske uprave dodatna pojasnila glede manjkajoče protikorupcijske klavzule. NO je nadaljevanje nadzora soglasno prestavil na naslednjo, zadnjo sejo v programskem letu 2018.

Ob zaključku seje NO zahteva od občinske uprave informacije v zvezi z vrnitvijo nenamensko porabljenih dotacijskih sredstev v letu 2016 s strani Koroškega košarkarskega kluba Prevalje.

46. redna seja NO

Datum seje: 29. 11. 2018

NO je nadaljeval z nadzorom zakonitosti in pravilnosti poslovanja **Zavoda za gozdove** in pri tem ugotovil, da nadzora ne more zaključiti, zaradi manjkajočih odgovorov pri vprašanju 2, ki se nanaša na izvedbo konkretnega nadzora nad izvajalci zimske službe s strani Zavoda za gozdove in vprašanjem 3, ki se nanaša na predložitev delovnih dnevnikov oziroma dnevnikov opravljenega terenskega dela s strani istega nadzorovanca. Nadzorniki so se soglasno strinjali, da se postopek nadzora nadaljuje v naslednjem mandatnem obdobju NO 2018-2022. Soglasno je bil sprejet **SKLEP**: NO postopka nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja Zavoda za gozdove ni uspel zaključiti, zaradi manjkajočih odgovorov v odzivnem poročilu (odgovora na vprašanji NO št. 2 in št. 3), zato poziva občinsko upravo in Zavod za gozdove, da odzivno poročilo dopolnita.

NO je nadaljeval s postopkom nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo izvedbe projekta **Sanacije cestnega odseka Borovnica**. Pri tem je v odzivnem poročilu občinske uprave NO prejel le obrazložitev oziroma razlago protikorupcijske klavzule povzete iz spletne strani Komisije za preprečevanje korupcije, ni pa od občinske uprave prejel odgovora glede utemeljitve vzroka manjkajoče protikorupcijske klavzule v pogodbi št. 430-0013/2017-14 - obnova javne poti JP 851 524, cesta Holmec – Borovnica. Ker so organi in organizacije javnega sektorja, med katere sodi tudi Občinske uprave Občine Prevalje, dolžne osebe s katerimi sklepajo posle, opozoriti na ničnost pogodb v primeru podkupovanja tako, da v besedilo vseh pogodb o nabavi blaga, storitev ali del nad vrednostjo 10.000,00 EUR brez DDV vključijo tudi besedilo protikorupcijske klavzule in ker vrednost navedene pogodbe mejno vrednost 10.000,00 EUR več kot nekajkrat presega, pogodba št. 430-0013/2017-14 pa protikorupcijske klavzule ne vsebuje, je NO soglasno sprejel **SKLEP**: NO je pri nadzoru Projekta sanacija cestnega odseka Borovnica ugotovil, da pogodba št. 430-0013/2017-14 obnova javne poti JP 851 524, cesta Holmec – Borovnica ne vsebuje protikorupcijske klavze. NO zato priporoča občinski upravi, da se protikorupcijska klavzula vključi v

vsako pogodbo o nabavi blaga, storitev ali del nad vrednostjo 10.000,00 EUR brez DDV in da navedeno pogodbeno razmerje dopolni z aneksom.

NO je skladno z Letnim programom dela NO za 2018 obravnaval tudi **realizacijo vseh priporočil NO** v mandatnem obdobju 2014-2018. Pri pregledu celotne dostavljene dokumentacije s strani občinske uprave v zvezi z 46. redno sejo, je bilo ugotovljeno, da NO poročila oziroma odzivnega poročila s strani občinske uprave glede realizacije danih priporočil NO, ni prejel. Nadzorniki so se zato soglasno strinjali, da bodo poročila o realizaciji priporočil NO nadzorovancem v obdobju 2014-2018, obravnavali v naslednjem mandatnem obdobju. Soglasno je bil sprejet **SKLEP**: NO bo poročilo o realizaciji priporočil NO v mandatnem obdobju 2014-2018 obravnaval v naslednjem mandatnem obdobju 2018-2022.

NO je ob koncu zadnje redne seje obravnaval osnutek **Letnega poročila o delu NO za leto 2018** in v poglavju III. pri navedbah številke zapisnikov v poročilu, te popravil oziroma zamenjal z ustreznimi. Gre za popravo številke zapisnikov 42, 43, 44 in 45 redne seje. Nadzorniki so preverili še stopnjo zahtevnosti posameznih nadzorov, število zaključenih in nezaključenih nadzorov, ter višino porabljenih proračunskih sredstev namenjenih nagradam za opravljeno delo NO v programskem letu 2018. Osnutek letnega poročila je bil na seji dopolnjen še s poročilom o izvedenih nadzorih in sprejetih sklepih iz 46. redne seje. Soglasno je bil sprejet **SKLEP**: NO potrjuje Letno poročilo o delu NO za leto 2018 z dodatnim poročilom o izvedenih nadzorih in sprejetih sklepih iz 46. redne seje, ter s popravki številke zapisnikov pri navajanju 42., 43., 44. in 45. redne seje.

IV. FINANČNO POROČILO

Nadzorni odbor je imel od 1. 12. 2018 do 29. 11. 2018 realiziranih dvanajst (12) sej.

NO se v 2018 ni udeležil nobenega izobraževanja financiranega iz Občinskega proračuna Občine Prevalje.

Nadzorni odbor je v letu 2018 za nagrado za svoje delo porabil od predvidenih 9.000,00€, 8.900,51€.

Nadzorni odbor v letu 2018 ni imenoval nobene delovne skupine, saj za to ni bilo potrebe. Hkrati je ponovno proučil možnost izvajanja nadzorov ločeno od rednih sej. Taka organizacija dela bi pomenila razdelitev nadzorov skladno z letnim planom dela na začetku proračunskega leta enakomerno med vse nadzornike, ki bi ugotovitve svojih nadzorov nato predstavljali drugim članom na rednih letnih sejah (3-4). Zaradi delovnih obveznosti večine članov nadzornega odbora, ki je praviloma izven uradnih ur občinske uprave, taka organizacija dela tudi v 2018 ni bila mogoča.

Finančne posledice delovanja NO so se v letu 2018 vrednotile v skladu z 8. členom Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (UGSO, št. 6/07). V letu 2018 je bilo predvidenih skupno 12 sej, ter povračila stroškov za izobraževanje (za vsakega od članov NO po eno izobraževanje na leto). Potni stroški, povezani z izobraževanjem oziroma posveti bi se upoštevali izključno ob spremembi Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (UGSO, št. 6/07), ki je bil v 2016 predlagan v obravnavo Komisiji za statut in pravna vprašanja oziroma Občinskemu svetu.

V. ZAKLJUČEK

V 2018 je bilo z Letnim programom dela NO predvidenih osemnajst (18) nadzorov. Iz predmetnega poročila je razvidno, da je NO v letu 2018 uspešno zaključil petnajst (15) nadzorov. Trije (3) nadzori so ostali nerealizirani. Pri tem je NO je izvedel en (1) zelo zahteven nadzor, enajst (11) zahtevnih in tri (3) manj zahtevne nadzore. Nadzori so vključevali nadzore nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja porabnikov proračunskih sredstev, nad razpolaganjem s premoženjem občine, namensko in smotno porabo občinskih sredstev, ter nad finančnim poslovanjem z letnim programom NO 2018 določenih pravnih subjektov.

NO s pridobivanjem zahtevane dokumentacije od nadzorovancev praviloma ni imel večjih težav, z izjemo treh nadzorov. In sicer je s strani JKP Log d. o. o. in pri Zavodu za gozdove, pri katerima je NO ugotavljal zakonitost in pravilnost poslovanja pri izvajanju programa zimske službe. NO bil primoran večkrat pozvati porabnika proračunskih sredstev po predložitvi dodatne dokumentacije, odzivnih poročil, zaradi česar se je postopek obeh nadzorov zavlekel in posledično vplival tudi na začetek oziroma zaključek drugih nadzorov. Hkrati NO, zaradi neuspele pridobitve manjkajočega gradiva glede izvajanja nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje, tega ni zaključil.

Podrobnejše informacije oziroma ugotovitve opravljenih nadzorov v letu 2018, so zabeležene v uradnih zapisnikih posameznih sej, ter v pisnih odzivnih poročilih občinske uprave in nadzorovancev. Podatki so javni in dostopni na vpogled v arhivu občinske uprave, ter spletni strani Občine Prevalje.

Datum: 29. 11. 2018

Predsednik nadzornega odbora:
Jure Penec

