

OBČINA MIRNA
NADZORNI ODBOR
Glavna cesta 28
8233 MIRNA

Številka: 032-0017-2016-2
Datum: 15. 1. 2016

Nadzorni odbor Občine Mirna je na svoji 10. seji dne, 22. 01. 2016 na osnovi 5. odstavka 43. člena Statuta Občine Mirna ter 46. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin št.33/16.12.2011) sprejel

LETNO POROČILO O DELU
NADZORNEGA ODBORA OBČINE MIRNA
ZA LETO 2015

I. UVOD

Člani nadzornega odbora smo prvo leto drugega mandatnega obdobja obstoja Občine Mirna delovali na sejah s skoraj sto odstotno udeležbo.

Nadzorni odbor je svojo funkcijo opravljal na osnovi sprejetega Letnega načrta dela, nadzorov in finančnega načrta Nadzornega odbora Občine Mirna za leto 2015, ki je temeljil na določenih Statuta Občine Mirna ter Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna.

V obravnavanem letu je imel Nadzorni odbor Občine Mirna devet sej in šest sestankov o nadzoru ter več usklajevalnih postopkov z nadzorovano osebo.

II. NADZOR

Osnovna pristojnost nadzornega odbora je opravljanje nadzorov nad porabo javnih sredstev. V letu 2015 sta bila izvršena dva nadzora in sicer:

- nadzor nad porabo javnih sredstev za Knjižnico Pavla Golie Trebnje (v nadaljevanju KPGT) in
- nadzor porabe namenskih sredstev proračunov Občine Mirna v obdobju 2011 – 2015.

Nadzor nad porabo javnih sredstev za Knjižnico Pavla Golie Trebnje za leto 2014

Občina Mirna je skladno s pogodbo o sofinanciranju KPGT kot soustanoviteljica dolžna zagotoviti sredstva za delovanje KPGT v višini 13,37% od celotne višine sredstev za delovanje KPGT. Na tej osnovi je bila s strani Občine Mirna v proračunu občine kot tudi v finančnem načrtu KPGT zagotovljena zadostna višina sredstev za njihovo delovanje v letu 2014.

Skladno z zakonodajo so bila v finančnem knjigovodstvu občine pravilno vodena finančna kartica o financiranju javnega zavoda KPGT ter izvršena s strani KPGT tudi vsa potrebna poročila skupaj z poslovnim in računovodskim poročilom KPGT za leto 2014.

Dejavnost KPGT je bila financirana skladno s pogodbo o sofinanciranju knjižnične dejavnost na osnovi zahtevkov za financiranje.

Na javni razpis Kultura 2014 se je KPGT prijavila s projektom »Sezidal sem si vinski hram, tam gori, kjer vinograd mam«. Sredstva so bila s strani Občine Mirna projektu dodeljena na podlagi obvestila o dodelitvi sredstev strani Komisije za dodeljevanje sredstev skladno s pogodbo o sofinanciranju.

V letu 2014 so Zavod RS za zaposlovanje, Občina Trebnje kot naročnik javnih del in KPGT podpisali pogodbo o izvajanju programa javnega dela za leto 2014 in sicer za dva delavca z V. stopnjo izobrazbe za pomoč v KPGT. Ker je Občina Mirna soustanoviteljica javnega zavoda KPGT je soudeležena s 13,37% deležem sofinanciranja stroškov iz naslova programa javnih del. Finančna sredstva so bila zagotovljena v mirnskem občinskem proračunu za leto 2014 na postavki Lokalni zaposlitveni programi, Drugi operativni odhodki. Mesečno so bili izdajani zahtevki za finančna sredstva, Občini Mirna pa so bila posredovana tudi finančna poročila o izvajanju programa javnih del, o pridobljenih znanjih veščinah in spretnostih za udeležence programa javnega dela.

Nadzor porabe namenskih sredstev proračunov Občine Mirna v obdobju 2011 – 2015

V oktobru in novembru 2015 je potekal nadzor porabe namenskih sredstev za vsa štiri leta in pol delovanja Občine Mirna.

Nadzor je obsegal namenska sredstva določena s 43. členom Zakona o javnih financah ter namenska sredstva določena s petimi odloki o proračunih občine.

Nadzorovali smo: proračunski sklad – rezervni sklad; dve vrsti prihodkov od okoljskih dajatev za obremenjevanje okolja: zaradi odvajanja odpadnih voda ter zaradi odlaganja odpadkov; prihodke od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja; požarno takso; vplačane prispevke za priključitev na javni vodovod; vplačane zneske komunalnega prispevka, vplačanega od investitorjev, ki se priključujejo na določeno omrežje; prihodke od najemnin za komunalno infrastrukturo; prihodke iz naslova odškodnine za naselje Brezovica zaradi vplivov na okolje iz odlagališča nenevarnih odpadkov Globoko; prihodke iz naslova koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo.

Nadzornice smo pri pregledu porabe posamezne vrste namenskega prihodka ugotovljale dejansko izvršitev porabe sredstev po namenskosti. Na osnovi prvotno pridobljene dokumentacije in finančnih kartic smo, ob določeni nejasnosti porabe, zahtevale še dodatno obrazložitev in dokumentiranje z pogodbami, aneksi in računi. Po večkratnih usklajevalnih postopkih smo ugotovile, da so bila sredstva porabljena skladno z določenim namenom, da so bila neporabljena sredstva pravilno prenašana v finančni načrt proračunskega uporabnika in proračun za naslednje leto, kar je posebnost namenskih sredstev, in da je bila poraba izvršena le v višini vplačanih sredstev.

Prihodke od prodaje ali zamenjave stvarnega premoženja je nadzorovana oseba uporabljala za namene investicij v gospodarsko infrastrukturo, kar je skladno z 80. členom Zakona o javnih financah, ki pravi, da se kupnina, najemnina in odškodnina za državno oz. občinsko stvarno premoženje uporablja samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oz. občine. Pri tem je nadzorovana oseba delovala tudi skladno z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih skupnosti, ki v 3. odstavku 15. člena določa, da poročilo o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem in poročilo o realizaciji načrta ravnanja s premičnim premoženjem predloži organ, pristojen za izvrševanje proračuna samoupravnih lokalnih skupnosti, svetu samoupravne lokalne skupnosti skupaj z zaključnim računom proračuna.

Prav iz tega razloga nadzor porabe kapitalskih prihodkov ni potekal v smislu ugotavljanja konkretizacije porabe javnih sredstev po posameznih namenih, ker je le-ta poročana z vsakoletnim zaključnim računom.

III. OSTALE NALOGE

V januarju leta 2015, takoj po konstitutivni seji novega mandatnega obdobja, se je nov sestav nadzornega odbora seznanil z delom predhodnega sestava nadzornikov v letu 2014 ter sprejel letni program dela nadzornega odbora za leto 2015. Istočasno smo se seznanili tudi s proračunoma občine za leti 2015 in 2016.

Do konca prvega kvartala je nadzorni odbor poročal o porabi sredstev za leto 2014, podal predloge in stališča k Poročilu zaključnega računa proračuna za leto 2014 ter se seznanil z rebalansom-1 občinskega proračuna za leto 2015.

V drugem in tretjem kvartalu je poleg nadzora porabe javnih sredstev KPGT opravil pregled poročila o izvrševanju proračuna v prvem polletju 2015 ter se seznanil z rebalansom-2 proračuna občine za leto 2015.

V zadnjem kvartalu je nadzorni odbor poročal županu in občinskemu svetu o izvršenem nadzoru porabe namenskih sredstev v obdobju 2011 – 2015.

Prav tako je pripravil osnutek sprememb in dopolnitev Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna in ga posredoval občinski upravi v usklajevanje za izvršitev sprememb in dopolnitev Statuta občine.

Na zadnji seji v letu 2015 je nadzorni odbor sprejel tudi Letni program dela, Letni načrt nadzorov in Finančni načrt porabe sredstev za leto 2016 z Rokovnikom izvedbe nalog.

Prav tako je nadzorni odbor v letu 2015 ugotavljal izvrševanje v letu 2012 in 2013 danih priporočil ob nadzoru premoženja in nadzoru investicij v lokalne ceste in javne poti. Ugotovil je:

- da so bili doslej sprejeti le odloki o ustanovitvi javnih zavodov in javnega podjetja. Po priporočilu naj bi se oblikovali zanje tudi sporazumi, kar je odvisno od soglasja vseh štirih občin (Občine Trebnje, Občine Mokronog-Trebelno, Občine Šentrupert in Občine Mirna);
- da je ostala neizvršena tudi sklenitev sporazuma o prenosu kapitalskih deležev;

Po sklenitvi vseh sporazumov bo Nadzorni odbor ponovno pristopil k nadzoru premoženja z namenom ugotovitve in zagotovitve celotnega pregleda in tekočega, zakonsko zahtevanega evidentiranja finančnega, stvarnega in preostalega premoženja Občine Mirna.

Občinski svet mora namreč sprejeti akt, s katerim na podlagi premoženjske bilance in popisa ugotovi celotno premoženje občine, ki je podlaga za vpis lastninske pravice v zemljiško knjigo.;

- da je Občina Mirna takoj po prejeti projektni dokumentaciji od Občine Trebnje (1. odst. 22. člen Dogovora in 1. odst. 6. člena Sporazuma št. 1) v letu 2014 pristopila k izjemnem projektu izgradnje vodovodnega sistema Zabrdje – Praprotnica, ki ga je zaključila in predala v uporabo v novembru leta 2015;
- da izvajalec KPL d.d. še vedno ni poravnal znesek 5.759,59 EUR iz naslova obračunanih stroškov odvoza in deponiranja gradbenih odpadkov (glej KONČNO POROČILO o nadzoru proračunskih sredstev za DIIP - Investicije in investicijsko vzdrževanje lokalne ceste in javnih poti v letu 2012).

V letu 2015 je nadzorni odbor, skladno s statutom in svojim poslovníkom, sodeloval z županom, občinskim svetom in drugimi organi občine.

Z končnimi poročili o nadzorih, z zapisniki sej, kakor tudi z letnim poročilom o delu in poročilom o porabi proračunskih sredstev za preteklo leto, Nadzorni odbor Občine Mirna redno seznanja gospoda župana in člane občinskega sveta kakor tudi javnost z vsemi objavljenimi gradivi na naslednjem spletnem naslovu Občine Mirna:
<http://www.mirna.si/sl/obcina-mirna/nadzorni-odbor/>.

Predsednica
Nadzornega odbora Občine Mirna
Marija Sluga

