



OBČINA LOVRENC NA POHORJU
NADZORNI ODBOR

Spodnji trg 8, 2344 Lovrenc na Pohorju
Tel.: 63 00 550; Fax: 63 00 560; e-mail: obcina@lovrenc.si

Številka: 0211-0001/2017-005

Datum: 31.1.2017

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Lovrenc na Pohorju (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 13/2011, 17/2014, 54/2016) in v skladu z 18. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Lovrenc na Pohorju (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 19/2013) je Nadzorni odbor Občine Lovrenc na Pohorju na 4. redni seji dne 31.1.2017 sprejel

POROČILO O DELU IN PORABI SREDSTEV
NADZORNEGA ODBORA OBČINE LOVRENC NA POHORJU ZA LETI 2015 IN 2016

UVOD

Nadzorni odbor v sestavi:

Gregor Krajnc, predsednik
Robert Gričnik, član
Mihela Škrabl, članica

je v dveletnem obdobju izvedel 3 redne seje in 1 korespondenčno sejo. Opravil je 4 zahtevne in 1 zelo zahteven nadzor, skupaj 5 nadzorov. V vseh primerih je bila nadzorovani organ Občina Lovrenc na Pohorju, v enem skupaj z družbo Nigrad d.d.

DELO NADZORNEGA ODBORA V OBDOBJU APRIL 2015 - DECEMBER 2016

Konstitutivna seja je bila izvedena 8.4.2015, na njej so bili vzpostavljeni pogoji za delovanje nadzornega odbora (NO), za predsednika NO je bil izvoljen Gregor Krajnc, za namestnika je bil pooblaščen Robert Gričnik. Za administrativno pomoč pri delu nadzornega odbora je župan imenoval Dušana Jakopa.

Junija 2015 so se člani NO udeležili seminarja Nadzorni odbor občin – Kako se izvede nadzor in izdelava poročila o nadzoru.

Letni program dela in nadzora za leto 2015 je nadzorni odbor sprejel prav tako junija 2015 na korespondenčni seji. V letu 2015 se je nadzorni odbor na redni seji sestel še enkrat in sicer v septembru, kjer občinska uprava poročala o izvrševanju proračuna Občine Lovrenc na Pohorju za leto 2015 - za obdobje januar – junij 2015 in januar – avgust 2015. Sprejeti so bili sklepi o izvedbi nadzorov in imenovani vodje nadzorov:

- a. **Nadzor zaključnega računa Občine Lovrenc na Pohorju za leto 2014 – Mihela Škrabl, nadzor v oktobru 2015.**
- b. **Pregled javnih naročil, ki so bila izvedena v letu 2014 ali prej in so imela učinek na leto 2014 – Robert Gričnik, nadzor v novembru 2015.**
- c. **Nazor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem – Mihela Škrabl, nadzor v novembru 2015.**
- d. **Nadzor nad izvajanjem koncesije čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v občini Lovrenc na Pohorju – Gregor Krajnc, nadzor v novembru 2015.**
- e. **Nadzor zadolževanja – Robert Gričnik, nadzor v novembru 2015.**

V naslednjih dveh mesecih je nadzorni odbor opravljajal posamezne nadzore in zbral vso potrebno dokumentacijo za izdelavo poročil o nadzoru. Gradivo posredovano s strani občinske uprave je bilo korektno in v rokih pripravljeno. Ker so posamezne nadzore izvajali vsi člani NO so se v do konca leta 2015 in v prvem delu leta 2016 nekajkrat sestali in skupno pregledali prejeto gradivo v zvezi z nadzori zunaj rednih sej.

Člani nadzornega odbora so se udeleževali sej občinskega sveta na katere so bili vabljeni.

Zaradi daljših bolniških odsotnosti članov nadzorni odbor ni pripravil poročil o posameznih nadzorih v predvidenih rokih in tako v letu 2016 izvedel samo eno sejo v decembru, na kateri je sprejel osnutke poročil o nadzoru ter program dela in finančnega načrta nadzornega odbora Občine Lovrenc na Pohorju za leto 2017. Odzivno poročilo je posredoval Nigrad v zvezi z nadzorom nad izvajanjem koncesije čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v občini Lovrenc na Pohorju. S strani občine odzivnih poročil nismo prejeli in smo bili ustno seznanjeni, da smatrajo, da dodatna pojasnila k ugotovitvam NO niso potrebna.

Končna poročila o nadzorih so bila sprejeta na seji NO v januarju 2017. V nadaljevanju povzemamo sklepe ugotovitve in priporočila za posamezne nadzore.

Nadzor zaključnega računa Občine Lovrenc na Pohorju za leto 2014

SKLEPNA UGOTOVITEV: V okviru ugotavljanja zakonitosti in pravilnosti poslovanja smo pregledali računovodske podlage za knjižbe na posameznih kontih. Ugotavljamo, da so podlage za knjižbe ustrezno dokumentirane oz. občina razpolaga z verodostojnimi računovodskimi listinami. Kar zadeva sistem notranjega nadzora ugotavljamo, da obstajata dva občinska akta, eden iz leta 2002 in drugi iz leta 2008. Od tega register tveganj po sprejetju ni bil več posodobljen.

SKLEPNO PRIPOROČILO: Vodstvu občine predlagamo, da redno posodablja register tveganj, upoštevajoč tveganja, ki so se v zadnjem obdobju uresničila. Konkretno izpostavljamo tveganja, ki nastanejo za občino pri sklepanju pogodb z izvajalci predvsem večjih javnih naročil. Predlagamo vodstvu občine, da naroči izvedbo notranje revizije na področju celotnega sistema notranjega nadzora in znotraj tega nad registrom tveganj Občine Lovrenc na Pohorju.

Pregled javnih naročil, ki so bila izvedena v letu 2014 ali prej in so imela učinek na leto 2014

SKLEPNA UGOTOVITEV: Pri pregledu posredovanih pogodb, dodatkov k pogodbam, aneksov in naročilnic, nepravilnosti s strani Nadzornega odbora niso bile ugotovljene.

Sklepno priporočilo zato ni bilo izdano.

Nazor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem

SKLEPNA UGOTOVITEV: V okviru ugotavljanja zakonitosti in pravilnosti poslovanja smo pregledali načrte razpolaganja z nepremičnim premoženjem in poročila o realizaciji načrtov. Ugotavljamo, da so načrti pripravljani v obliki, kot jo predvideva Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti – ZSPDSLS in Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju Uredba).

Kljub temu, da je spoštovana oblika obrazcev 1-4, kot so predpisani v prilogi Uredbe, načrti ne vsebujejo ekonomske utemeljenosti posameznih pravnih poslov, ki bi služili kot potrebna podlaga za odločanje občinskega sveta.

Kot pomanjkljivost ugotavljamo, da poročilo o realizaciji načrtov ravnanja s stvarnim premoženjem ni obravnavano na seji občinskega sveta. Uredba predvideva, da se poročilo obravnava skupaj z zaključnim računom. Poročilo je skopo in občinskemu svetu tudi v primeru obravnave ne bi dal širše informacije v delu, ki se nanaša na predvidene posle, ki niso bili izvedeni.

SKLEPNO PRIPOROČILO: V zvezi z vsebino dokumentov priporočamo naslednje. Načrti ravnanja s stvarnim premoženjem naj se dopolnijo tako, da je vključena ekonomska utemeljenost poslov. Ker gre za večje število načrtovanih poslov bi zaradi ohranitve preglednosti zadoščalo, da se posli pojasnijo po smiselno povezanih celotah (npr. nakupi parcel v zvezi z rekonstrukcijo, gradnjo ceste ipd.) oz. posebej za posamezne večje posle.

Poročilo o realizaciji načrtov ravnanja s stvarnim premoženjem naj se vsaj za večje predvidene posle dopolni na način, da se navede izvedene aktivnosti v zvezi z realizacijo posla, razloge za neizvedbo in nadaljnje načrte za realizacijo.

V zvezi z obravnavo dokumentov in poročanjem priporočamo, da se poročila o realizaciji načrtov ravnanja s stvarnim premoženjem obravnava na sejah občinskega sveta skupaj z obravnavo zaključnega računa in se na ta način zagotovi spoštovanje 14. člena Uredbe.

Nadzor nad izvajanjem koncesije čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v občini Lovrenc na Pohorju

SKLEPNA UGOTOVITEV: V okviru ugotavljanja zakonitosti in pravilnosti poslovanja smo pregledali pravne podlage za izvajanje koncesije. V okviru ocenjevanja učinkovitosti in gospodarnosti nadzorni odbor na podlagi prejetih pojasnil ugotavlja, da koncedent ne spremlja izvajanje koncesije čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v Občini Lovrenc na Pohorju. Tako ugotavljamo, da v času do izvedbe nadzora občina ni ravnala z zadostno skrbnostjo, ni zahtevala poročanja koncedenta Nigrad in tako tudi ni spremljala meritev voda na izhodu iz čistilne naprave v potok Radoljna.

Čistost vode na izhodu iz čistilne naprave je posamezni ključni kazalec od katerega je odvisna učinkovitost in gospodarnost investicije v čistilno napravo. Investicijo je delno financirala občina sama, delno pa jo od priključitve na nov kanalizacijski sistem že več kot desetletje financirajo občani Lovrenca na Pohorju s plačevanjem storitve odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih vod.

Občina Lovrenc na Pohorju ne zahteva od izvajalca koncesije, da poroča o meritvah vode. Brez spremljanja tega kazalca ne more z gotovostjo trditi, da v Radoljno teče očiščena odpadna voda, kar postavlja upravičenost investicije v kanalizacijski sistem in plačevanja storitve odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih vod s strani občank in občanov Lovrenca na Pohorju pod vprašaj. Storitve namreč ni opravljena s tem, ko komunalne odpadne vode odtečejo od gospodinjstev ampak, ko odpadne vode očiščene iztečejo iz čistilne naprave v Radoljno. Prav zaradi nekdanj napeljanih kanalizacijskih cevi v lovrenške vodotoke je bil zgrajen nov kanalizacijski sistem in izgrajena čistilna naprava.

Dopolnitev sklepne ugotovitve upoštevaajoč odzivno poročilo Nigrada: k zgornjim navedbam dodajamo,

da iz odgovorov Nigrada izhaja, da je občina novembra in decembra 2016, torej v času po opravljenem nadzoru, opravila pregled obratovalnega dnevnika in zahtevala izpise obratovalnega monitoringa, kar kaže na začetek aktivnosti nadzora nad izvajanjem koncesije. Zaradi spora z Nigradom o višini storitvene pristojbine je bil s strani občine angažiran zunanji strokovnjak.

SKLEPNO PRIPOROČILO: Občini Lovrenc na Pohorju priporočamo, da vzpostavi interni sistem nadzora nad upravljanjem čistilne naprave. Kar pomeni, da na podlagi določil koncesijske pogodbe, ki govori o nadzoru občine, na podlagi veljavnih predpisov v Republiki Sloveniji in na podlagi dobrih praks, ki veljajo za upravljanje čistilnih naprav določijo redne aktivnosti, ki jih bodo zaposleni občine in zunanji strokovnjaki izvajali za to, da bo Občina Lovrenc na Pohorju vseskozi nadzorovala ali upravljanje čistilne naprave poteka skladno z določili koncesijske pogodbe in veljavnimi predpisi v RS. Ker gre za nadzor nad dejavnostjo, ki zahteva posebna znanja, naj vodstvo občine presodi, ali je za vzpostavitev sistema nadzora nad upravljanjem čistilne naprave potreben angažma zunanjega strokovnjaka.

Od koncesionarja Nigrad naj občina zahteva redno poročanje o opravljenih meritvah na čistilni napravi (obratovalni monitoring). Priporočamo, da redno (večkrat letno) naroči meritve, ki jih izvaja od Nigrada neodvisni strokovnjak. Torej ob oddaji ponudbe poda izjavo o neodvisnosti oz. navede morebitni obstoj konflikta interesov.

Nadzornemu odboru priporočamo, da nadaljuje z nadzorom izvajanja koncesije čiščenja komunalnih, odpadnih in padavinskih voda v Občini Lovrenc na Pohorju, nadzor pa razširi tudi na delovanje kanalizacijskega omrežja v občini. Zaradi potrebnih strokovnih kompetenc pri nadzoru, ki jih člani nadzornega odbora nimajo predlagamo, da za pomoč pri nadaljevanju nadzora najame neodvisnega zunanjega izvedenca oz. strokovnjaka.

Nadzor nad zadolževanjem

SKLEPNA UGOTOVITEV: V okviru ugotavljanja zakonitosti in pravilnosti poslovanja občine v okviru ciljev, namena in obsega zadolževanja občine, nadzorni odbor po stanju na dan 31.12.2014 ni ugotovil kršitev v zvezi z zadolževanjem in je bilo najmanjše kreditov skladno z zahtevami veljavne zakonodaje in podzakonskih aktov s področja zadolževanja občin.

Sklepno priporočilo zato ni bilo izdano.

PORABA SREDSTEV ZA DELOVANJE NADZORNEGA ODBORA V LETU 2015 IN 2016

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v letu 2015 predvidenih 1.850 EUR, v to je bilo zajeto plačilo sejin za pet sej in udeležba vseh treh članov na enem izobraževanju. Za svoje delovanje je v letu 2015 dejansko porabil 1.045 EUR.

	2015	2016
Sejnine članov	€301	€0
Izobraževanje	€744	€0
Zunanji izvedenec	€0	€0
Skupaj	€ 1.045	€ 0

Za delovanje v letu 2016 je bilo predvidenih 2.350 EUR, dejansko porabljeno je bilo 0 EUR, v celotnem dvoletnem obdobju skupaj 1.045 EUR.

Mihela Škrabl
Članica NO

Robert Gričnik
Član NO

Gregor Krajnc
Predsednik NO

Vročiti:

- županu,
- občinskemu svetu,
- v spis.