

Nadzorni odbor Občine Prevalje je na 35. redni seji, 13. 2. 2018, po spremembah in dopolnitvah nadzornikov, sprejel

## **LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE PREVALJE za leto 2017**

### **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. 2017 do 31. 12. 2017 v seznanitev.

### **II. PROGRAM DELA ZA LETO 2017**

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 35. redni seji dne 15. 2. 2018 sprejel Letno poročilo o delu NO za leto 2017, 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 2017 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 2017 je bilo načrtovanih skupno deset (10) rednih in dve (2) izredni seji, realiziranih je bilo enajst (11) sej. Po dopolnitvi programa, s prenosom enega (1) nedokončanega nadzora iz leta 2016 v 2017, je NO v letu 2017 sicer skupno izvedel sedemnajst (17) nadzorov od devetnajstih (19), dva (2) nadzora, ki sta bila začeta eden v sredini v sredini leta 2017, drugi konec leta 2017, sta bila, zaradi večkratnega dopolnjevanja dokumentacije, naknadnega pridobivanja formalnih dokazil, odzivnih poročil, prenesena v programsko leto 2018. V programskem letu 2017, je NO izvedel:

- dva (2) zelo zahtevna (eden (1) je prenesen v programsko leto 2018),
- dvanajst (12) zahtevnih (eden (1) je prenesen v programsko leto 2018) in
- dva (2) manj zahtevna nadzora.



## 1. Nadzor nad poslovanjem Občine Prevalje

Zap. št.	Predmet nadzora	Obseg (leto) nadzora	Zahtevnost	Realizacija
<b>1.</b>	<b>Javna naročila, razpisi</b>			
1.1.	Prva prijava občine na razpis belih lis	-	Zelo zahteven	Zaključen
1.2.	Pregled evidence javnih razpisov (pregled izbranih dveh)	2016	Zahteven	Zaključen
<b>2.</b>	<b>Nadzor namenske porabe proračunskih sredstev</b>			
2.1.	Subvencioniranje društev	2016	Zahteven	Nezaključen (prenos v 2018)
<b>3.</b>	<b>Ostalo</b>			
3.1.	Prevozi šoloobveznih otrok	2016	Zahteven	Zaključen
3.2.	Projekt Čistilne naprave Ravne-Prevalje	-	Zelo zahteven	Nezaključen (prenos v 2018)
3.3.	Prodaja/nakup nepremičnin v Občini Prevalje 2016	2016	Zahteven	Zaključen
3.4.	Zapiranje odlagališča Lokovica 2016	2016	Zahteven	Zaključen
3.5.	Zaključni račun 2016	2016	Zahteven	Zaključen
3.6.	Nadzor transakcij na vseh TRR v izbranem obdobju	2016	Manj zahteven	Zaključen
3.7.	Revizija 2016	2016	Manj zahteven	Zaključen
3.8.	Upravljanje s premoženjem Občine Prevalje (prenos iz programskega leta 2016)	2015	Zahteven	Zaključen

## 2. Nadzor nad finančnim poslovanjem posrednih proračunskih uporabnikov

Zap. št.	Predmet nadzora	Obseg (leto) nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	PGD Prevalje in Koroškega gasilskega zavoda	2016	Zahteven	Zaključen
2.	Pokrajinski muzej	2016	Zahteven	Zaključen
3.	Glasbena šola Ravne na Koroškem	2016	Zahteven	Zaključen
4.	Zdravstveni dom Ravne na Koroškem	2016	Zahteven	Zaključen
5.	Reševalna postaja Ravne na Koroškem	2016	Zahteven	Zaključen
6.	Zavod za zdravstveno varstvo Ravne na Koroškem	2016	Zahteven	Zaključen

## 3. Nadzor nad finančnim poslovanjem javnih podjetij

Zap. št.	Predmet nadzora	Obseg (leto) nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	JKP LOG d.o.o.	2016	Zelo zahteven	Zaključen

2.	KOCEROD, d.o.o.	2016	Zelo zahteven	Zaključen
----	-----------------	------	---------------	-----------

Vsi načrtovani nadzori so bili v letu 2017 realizirani oziroma zaključeni, z izjemo nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne-Prevalje, ki ga občinama v preteklosti ni uspelo realizirati, določena proračunska sredstva pa so bila v ta namen porabljena. Nadzor je bil pričet avgusta 2017, zaradi pridobivanja dodatne dokumentacije, formalnih dokazil, odzivnih poročil, prenavljanja občinskih arhivov, nadzora ni bilo mogoče zaključiti. Zato je nadaljevanje nadzora Projekta skupne čistilne naprave Ravne-Prevalje, prestavljen v naslednje programsko obdobje, leto 2018.

Poleg nadzorov iz rednega programa dela za leto 2017, je NO v programu dela v programskem obdobju 2017 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 2017 NO ni prejel nobenega predloga za dopolnitev programa dela oziroma izredno obravnavo.

Finančne posledice delovanja NO so se v letu 2017 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 2017 je bilo predvidenih 10 rednih sej in 2 izredni (po potrebi) oziroma skupno 12 sej, ter povračila stroškov za izobraževanje (za vsakega od članov NO po eno izobraževanje na leto). Potni stroški, povezani z izobraževanji 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 2017 niso udeležili nobenega strokovnega izobraževanja na stroške Občine Prevalje.



### III.

## POROČILO O OPRAVLJENIH NADZORIH, SPREJETIH SKLEPIH, PRIPOROČILIH IN ZAKLJUČKIH

### 24. redna seja NO, 26. 1. 2017

NO je skladno s Statutom Občine Prevalje pregledal osnutek Letnega poročila o delu NO Občine Prevalje za leto 2016, ga soglasno dopolnil in sprejel s priporočilom Občinski upravi in OŠ Franja Goloba, da v razumnem roku skleneta pogodbo o upravljanju objektov v lasti Občine Prevalje, v kateri se konkretno opredeli, kateri objekti se upravljajo ter način njihovega upravljanja. Nadzorni odbor ugotavlja, da nepremičnine v lasti Občine Prevalje leta ne more zaupati oziroma dati v upravljanje drugi pravni osebi brez ustrezne pravne podlage.

V nadaljevanju je NO odbor izvedel nadzor nad prevozi šoloobveznih otrok. Pregledal je vsebino javnega razpisa, prijave, izbor prijavljenih avtoprevoznikov, ter izpolnjevanje pogojev izbranih kandidatov, ter od Občinske uprave zahteval predložitev dodatnih gradiv v zvezi z določenimi relacijami in številom otrok na teh relacijah, ter specifikacijo proračunskih sredstev oziroma stroškov vezanih na prevoze šoloobveznih otrok. NO je v tej zvezi podal priporočilo, da za prevoze osnovnošolskih otrok v prihodnosti Občinska uprava izvede javni razpis najkasneje do začetka šolskega leta oziroma najkasneje do 1. septembra. NO je priporočilo podal zaradi pravočasne organizacije vseh deležnikov pri usklajevanju števila otrok na posameznih relacijah s termini voženj. NO je nadaljevanje nadzora prestavil na eno izmed naslednjih sej oziroma do pridobitve zahtevane dokumentacije.

### 25. redna seja NO, 23. 2. 2016

NO je nadzor nad prijavo Občine Prevalje na 2. javni razpis za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj ESRR za sofinanciranje operacije gradnje odprtih širokopasovnih omrežij elektronskih komunikacij v lokalni skupnosti, po pojasnitvi vzroka za nepredložitev dokumentacije s strani Občinske uprave (digitalizacija občinskih gradiv na pristojnem Ministrstvu), prestavil na naslednjo NO.

NO odbor je nadaljeval z nadzorom nad Upravljanjem z nepremičninami Občine Prevalje, ki je bil začel 16. 12. 2016. Pri tem je OŠ Franja Goloba opozoril na napačno navedeno ime v najemni pogodbi s podjetjem Graplast d. o. o. v zvezi z najemom športnih objektov, zaradi česar je potrebno pogodbo o najemu ustrezno popraviti. Hkrati je priporočil upraviteljema športnih objektov (Športni park Ugasle peči in OŠ Franja Goloba Prevalje), da vodita evidenco prisotnosti nadzora nad objekti s strani skrbnika ali druge pooblaščenice osebe, iz katere bo jasno in nedvoumno izhajalo, katere oseba je bila prisotna na objektu ter kdaj je bila prisotna na določenem objektu. NO je apeliral na skrbnika športnih objektov (Športni park Ugasle peči in OŠ Franja Goloba Prevalje), da odpiralni čas posameznega objekta izobesita na javno dostopnem mestu. Zaradi dodatno zastavljenih vprašanj, ki so pomenila pridobitev dodatnega gradiva (zavarovalne police nadzorovanih nepremičnin, mapa računov skrbnikov, kriteriji za izbiro skrbnikov športnih objektov), je NO prestavil točko na naslednjo sejo.



NO je po prejemu odzivnega poročila Občinske uprave zaključil nadzor nad prevozi šoloobveznih otrok s prejšnje redne seje s sklepom: NO Občine Prevalje je opravil pregled javnega razpisa za prevoze šoloobveznih otrok in ni ugotovil nepravilnosti.

Pod točko razno so nadzorniki zastavili Občinski upravi dodatnih šest (6) vprašanj v zvezi s čistilno napravo ter neprofitnimi občinskimi stanovanji.

## 26. redna seja NO, 6. 4. 2017

NO je zaradi manjkajočega gradiva oziroma odgovorov v zvezi z upravljanjem nepremičnin v lasti Občine Prevalje, ki so bili zahtevani na 25. redni seji, predstavil nadaljevanje nadzora na naslednjo sejo. Pri tem je NO zastavil še tri (3) dodatna vprašanja v zvezi s številom vseh skrbnikov občinskih nepremičnin v 2016, višino porabljenih sredstev za skrbništvo nad nepremičninami, ter priporočil Občinski upravi, da v roku šest (6) mesecev preveri ali so skrbniki upoštevali navodilo NO glede vodenja evidence prisotnosti na objektih, za katere so sklenili pogodbe o skrbništvu. Hkrati je NO želel od Občinske uprave pridobiti še podatek, kdaj je občinska uprava Občine Prevalje nazadnje preverila ali najemniki oziroma uporabniki neprofitnih stanovanj še izpolnjuje dohodkovne pogoje za njihovo uporabo po veljavnem pravilniku.

NO je na 26. redni seji ponovno poskušal začeti z izvedbo nadzora nad prijavo Občine Prevalje na 2. javni razpis za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj ESRR za sofinanciranje operacije gradnje odprtih širokopasovnih omrežij elektronskih komunikacij v lokalni skupnosti, vendar je nadzor, zaradi zahteve po celotnem gradivu, ponovno in iz istega razloga navedenega pod poročilom 25. redne seje, predstavil na naslednjo sejo.

NO je obravnaval tudi osnutek novega Poslovnika o delu NO, pri čemer je naložil Občinski upravi Občine Prevalje, da do naslednje seje pripravi čistopis, skladen s priporočili Službe za lokalno samoupravo in predlogi nadzornikov.

NO apelira na Občinsko upravo, da jih do naslednje seje seznanijo z njihovimi ukrepi in postopki v zvezi z Košarkarskim klubom Prevalje, ki mu v preteklem letu ni uspelo izkazati namenske porabe proračunskih sredstev dodeljenih na javnem razpisu, in ki je v času nadzora prekinilo sodelovanje z NO.

## 27. redna seja NO, 27. 6. 2016

NO je po pridobitvi zahtevane dokumentacije in odzivnega poročila Občinske uprave Občine Prevalje v zvezi z neprofitnimi stanovanji predlagal, da Občinska uprava v prihodnje pripravi pogodbe tako, da bo Občini Prevalje omogočeno preverjanje upravičenosti do neprofitnih stanovanj z vnaprejšnjim soglasjem upravičenca.

NO ugotavlja, da Občina Prevalje razpolaga le z določenim številom neprofitnih stanovanj, zaradi česar vsem prosilcem (upravičencem) ne more pravočasno omogočiti uporabo ustreznih nastanitvenih kapacitet, če tudi je to v njenem interesu. Izhajajoč iz navedenega in iz dejstva, da se socialno-ekonomski status upravičencev lahko v določenem časovnem obdobju bistveno spremeni na bolje in bi z vnovičnim preverjanjem pogojev bilo ugotovljeno, da da ti več niso izpolnjeni, trenutne pogodbe namreč to ne omogočajo, in si najemjemalec



lahko privoščijo drugo stanovanje, ta občinsko neprofitno stanovanje prepusti naslednjemu upravičencu z liste čakajočih. NO je presojal navedeno problematiko ne le z vidika pravilnosti, zakonitosti dodeljevanja občinskih neprofitnih stanovanj, temveč tudi z vidika učinkovitosti in racionalnosti gospodarjenja z občinskimi nepremičninami, ter vidika socialne občutljivosti ranljivejših skupin v lokalni skupnosti.

NO je bil v odzivnem poročilu Občinske uprave seznanjen z postopki Občinske uprave v zvezi z ukrepi glede Koroškega košarkarskega kluba Prevalje, ki mu v postopku nadzora v letu 2015 ni uspelo izkazati namenske porabe proračunskih sredstev. Ugotovljeno je bilo, da navedeno košarkarsko društvo še ne sodeluje z Občinsko upravo Občine Prevalje pri reševanju navedene problematike. NO bo zato nadaljeval s spremljanjem ukrepov Občinske uprave Občine Prevalje.

NO je po dveh predstavitev nadzora izvedel in zaključil nadzor nad prijavo Občine Prevalje na 2. javni razpis za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj ESRR za sofinanciranje operacije gradnje odprtih širokopasovnih omrežij elektronskih komunikacij v lokalni skupnosti in s sklepom ugotovil, da Občina Prevalje pri prijavi na razpis ni pravilno upoštevala seznama belih lis, ki ga je ministrstvo v času javnega razpisa objavilo na svoji spletni strani in bi ga občina skladno z 5. in 6. alinejo 6. točke javnega razpisa morala upoštevati, zato je bila prijava občine na s strani pristojnega ministrstva zakonito zavržena. NO je pri pregledu gradiva ugotovil še, da je občina v postopku javnega razpisa imela možnost pristojno ministrstvo pozvati k tolmačenju oziroma razlagi morebitnih nejasnosti razpisa, vendar tega ni storila in je v prijavi na razpis navedla 1150 gospodinjestev več, kot bi jih po podatkih ministrstva smela.

NO je preveril tudi možnost povračila dela proračunskih sredstev Občini Prevalje s strani podjetja, ki je razpisno dokumentacijo pripravljalo, vendar je bilo ugotovljeno, da je zadeva že zastarala, občina pa v zakonitem roku povračila stroškov ni zahtevala, je pa vložila tožbo, s katero je izpodbijala zavrženo prijavo s strani pristojnega ministrstva, vendar je bila pri tem, iz razloga navedenega v prejšnjem odstavku, neuspešna.

NO je izvedel nadzor nad finančnim poslovanjem posrednega proračunskega uporabnika Zdravstveni dom Ravne na Koroškem za leto 2016, kjer je poleg finančnega poročila zavoda pregledal tudi zakonitost, pravilnost izvedbe še treh (3) največjih javnih naročil oziroma investicij, ki jih je nadzorovanec izvedel v nadzorovanem obdobju in s sklepom ugotovil, da nepravilnosti pri poslovanju oziroma namenski porabi proračunskih sredstev ni bilo.

NO je s strani Občinske uprave Občine Prevalje prejel čistopis Poslovnika o delu NO Občine Prevalje in ga soglasno sprejel.

## 28. redna seja NO, 25. 5. 2017

NO je izvedel nadzor nad finančnim poslovanjem posrednega proračunskega uporabnika – Pokrajinski muzej za leto 2016, pri čemer je ugotovil, da iz določenih postavk ni razvidna konkretna ali namenska poraba sredstev, zato je pozval Občinsko upravo, da do naslednje seje pridobi manjkajoče podatke. Točka je bila predstavljena na naslednjo sejo NO.

NO je izvedel nadzor nad finančnim poslovanjem posrednega proračunskega uporabnika – Glasbena šola Ravne na Koroškem v delu, ki je sofinanciran s strani Občine Prevalje. NO je ugotovil, da Glasbena šola Ravne na Koroškem v nadzorovanem letu ni prejela proračunskih



sredstev Občine Prevalje, zato zakonske podlage za ugotavljanje namenske porabe proračunskih sredstev ni bilo.

NO je izvedel tudi letni nadzor nad poslovanjem podjetja KOCEROD d. o. o. z vidika porabe proračunskih sredstev s strani Občine Prevalje, pri čemer so nadzorniki ugotavljali tudi ali navedeno podjetje še vedno razpolaga s skladom premične opreme, ki ga po Zakonu o javnih financah ne bi smelo imeti in plačnika rent ter najemnin za odlagališče Zmes. NO je, zaradi pridobitve dodatnega gradiva, nadzor prestavil na naslednjo sejo.

## 29. redna seja NO, 20. 6. 2017

NO je nadaljeval nadzor nad finančnim poslovanjem posrednega proračunskega uporabnika Pokrajinski muzej za leto 2016 začet na 28. redni seji. V postopku nadzora so, po pridobitvi dodatne dokumentacije, proučitvi odzivnega poročila nadzorovanca, nadzorniki zahtevali še pridobitev vseh avtorskih pogodb za leto 2016, iz katerih bo razvidna višina stroška ter vsebina dela, za katero je bila pogodba sklenjena. Nadaljevanje nadzora je bilo iz tega razloga prekinjeno in predstavljeno na naslednjo sejo.

NO je po pridobitvi odzivnega poročila in druge dokumentacije nadaljeval z nadzorom iz prejšnje seje v zvezi s poslovanjem družbe KOCEROD d. o. o., pri čemer je ugotovil, da navedena družba še vedno razpolaga s skladom premične opreme, ki ga po Zakonu o javnih financah ne bi smela imeti in to kljub dejstvu, da je že v letu 2016 NO zahteval od Občinske uprave, da skupaj z navedeno družbo to nezakonitost odpravi. NO zato zahteva od Občinske uprave, da v odzivnem poročilu pojasni vzroke in kronološki potek ukrepov, ki je storila v tej zvezi. Hkrati je NO po proučitvi prejete dokumentacije želel od Občinske uprave tudi pojasnitev v zvezi z pravno podlago za plačilo odškodnin za vse občine za odlagališče Zmes. NO je nadaljevanje nadzora prestavil na naslednjo sejo.

NO je opravil pregled Zaključnega računa, pri čemer je primerjal tudi število načrtovanih in dejansko realiziranih investicij v 2016, pri tem je presodil, da ugotavljanje vzrokov nerealizacije ne sodi v njegovo pristojnost, temveč v pristojnost Občinskega sveta, župana in Občinske uprave. Nadzorniki so opozorili tudi na napačno dikcijo glede potrjevanja Plana dela NO s strani Občinskega sveta Občine Prevalje. Statut Občine Prevalje namreč določa, da je Občinski svet s Planom dela NO le seznanjen, torej ga ne potrjuje, saj bi v nasprotnem primeru, lahko posegal v avtonomnost NO. Sklep: NO pri izvedbi nadzora Zaključnega računa ni ugotovil nepravilnosti.

NO je, zaradi opravičeno nedostavljenega gradiva s strani Prostovoljnega gasilskega društva Prevalje, prestavil nadzor na naslednjo sejo. Pri poskusu izvedbe nadzora poslovanja nad Koroškim gasilskim zavodom pa je naletel nad poskus zadrževanja izvedbe nadzora z obrazložitvijo zakonitega zastopnika zavoda, da pregled ni potreben, saj sredstva porabljajo skladno s pogodbo, ki so jo sklenili z Občino Prevalje. NO zato navedeni zavod pozove znova k predložitvi dokumentacije oziroma dokazil o namenski porabi proračunskih sredstev z navedbo pravna podlage za pridobitev zahtevanih podatkov. NO nadzor prestavi na naslednjo sejo.

NO je pričel postopek izvajanja nadzora nad skupnim projektom Čistilne naprave Ravne Prevalje, ki nikoli ni bil realiziran. Pri tem je še posebno pozornost namenil upravičenosti porabe proračunskih sredstev za nerealizirano investicijo, ter ugotavljanju upravičenih



vzrokov za opustitev skupnega projekta. Zaradi predložitve neožigosane in nepodpisane obrazložitve poteka skupnega projekta čistilne naprave s strani Občinske uprave Občine Prevalje, ki naj ga bi v času, ko je bila vodja KCG ga. Marjetica Tasič, pripravila navedena, ter manjkajočih podatkov glede stroškov v zvezi s pripravo idejnega projekta, manjkajočega izvirnika revizijskega poročila glede ustreznosti ali neustreznosti predlaganih lokacij čistilne naprave, manjkajoče konzorcijske pogodbe, ki je bila podpisana v začetku desetletja med obema občinama ter gospodarsko družbo Petrol, manjkajočega aneksa k predmetni pogodbi, ter izvirnika pisne odstopne izjave Občine Ravne, ki naj bi, kot je bilo navedeno v prejetem gradivu, prva odstopila od skupnega projekta, je NO prestavil nadaljevanje nadzora na naslednjo sejo oziroma do pridobitve manjkajoče dokumentacije.

### 30. redna seja NO, 20. 6. 2017

NO je, zaradi opravičeno nedostavljenega gradiva s strani Reševalne postaje Ravne na Koroškem, točko umaknil z dnevnega reda oziroma nadzor prestavil na naslednjo sejo.

Po prejemu avtorskih pogodb je NO nadaljeval z nadzorom poslovanja posrednega proračunskega uporabnika Pokrajinski muzej za leto 2016. Sklep: NO je opravil nadzor nad finančnim poslovanjem posrednega proračunskega uporabnika Pokrajinski muzej za leto 2016 in ni ugotovil nepravilnosti.

NO je nadaljeval z nadzorom poslovanja družbe KOCEROD d. o. o., vendar je ponovno ugotovil, da za izvedbo nadzora potrebuje dodatne informacije in gradivo iz katerega bo jasno razviden tudi način nabave nove opreme družbe, vračilo sredstev najemnin v proračun občine, skupna višina sredstev nakazanih v proračun občine v 2016, ter višina izplačanih in vrnjenih sredstev z naslova odškodnin ZMES, zato je NO nadaljevanje nadzora ponovno prestavil na naslednjo sejo.

NO je po prejemu dokumentacije s strani Prostovoljnega gasilskega društva Prevalje začel z izvedbo nadzora nad namensko porabo proračunskih sredstev, pri čemer je od nadzorovanca zahteval dodatne informacije v zvezi s financiranjem (struktura financiranja) novega vozila. Nadaljevanje nadzora je iz tega razloga bilo prestavljeno na naslednjo sejo.

NO je prejel zahtevano gradivo s strani Koroškega gasilskega zavoda in po proučitvi dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti pri namenski porabi proračunskih sredstev. Sklep: NO Občine Prevalje je opravil nadzor namenske porabe proračunskih sredstev za leto 2016 za Koroški gasilski zavod in ni ugotovil nepravilnosti.

NO je nadaljeval z nadzorom nerealiziranega Projekta skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje, vendar je nadzor, zaradi nedostavljene dokumentacije, ki bi jo morala zagotoviti Občinska uprava Občine Prevalje, ponovno prestavil na naslednjo sejo.

NO ponovno poziva Občinsko upravo, da naj predloži poročilo o ukrepih izvedenih v zvezi z Koroškim košarkarskim klubom Prevalje, ki mu v letu 2016 ni uspelo izkazati namenske porabe proračunskih sredstev.



### 31. redna seja NO, 29. 9. 2017

NO je nadaljeval z izvedbo nadzora nad finančnim poslovanjem javnega podjetja KOCEROD d. o. o. za leto 2016, pri čemer je od Občinske uprave zahteval dodatna pojasnila o vzrokih nepodpisa Aneksa št. 1 k pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture regijskega centra za ravnanje z odpadki KOCEROD in razmerjih v zvezi z izvajanjem gospodarskih javnih služb, ki je bil poslan Občini Prevalje v podpis 5. 9. 2016, ter predložitev morebitnega revizijskega mnenja v tej zvezi. NO je do pridobitve dodatnih pojasnil prestavil nadaljevanje nadzora na naslednjo sejo.

NO je iz opravičljivih razlogov, ponovno prestavil nadzor nad namensko porabo proračunskih sredstev za 2016 glede Prostovoljnega gasilskega društva Prevalje (odsotnost računovodkinje). Prav tako je bil prestavljen na naslednjo sejo nadzor nad Projektom skupne čistilne naprave Občine Ravne – Prevalje, saj Občinski upravi, do začetka seje ni uspelo pripraviti in predložiti NO zahtevanega gradiva. NO prav tako prestavi tudi nadzor nad namensko porabo proračunskih sredstev Zdravstvenega reševalnega centra Koroške za leto 2016, saj je bilo prejeto gradivo pripravljeno pomanjkljivo, zaradi napake pri fotokopiranju (predložene le sode strani Letnega poročila o poslovanju), hkrati pa je NO od Občinske uprave do naslednje seje želel pridobiti še pogodbo o financiranju, ki jo ima sklenjeno z navedenim zavodom, na osnovi katere bo mogoče ugotavljanje namenske porabe proračunskih sredstev.

NO tudi na 31. redni seji s strani Občinske uprave ponovno ni prejel poročila o izvedenih ukrepih v zvezi z Koroškim košarkarskim klubom Prevalje, ki mu v letu 2016 ni uspelo izkazati namenske porabe proračunskih sredstev. Hkrati NO želi od Občinske uprave pridobiti tudi podatek o skupni višini sredstev za obdobje 5 let, ki jih je navedeno športno društvo prejelo iz Občinskega proračuna Občine Prevalje.

### 32. redna seja NO, 24. 10. 2017

NO je nadaljeval z nadzorom finančnega poslovanja javnega podjetja KOCEROD d. o. o., pri čemer je s sklepom ugotovil: (1) da poslovna Pogodba o najemu poslovne infrastrukture regijskega centra za ravnanje z odpadki KOCEROD in razmerji v zvezi z izvajanjem gospodarskih javnih služb še vedno, kljub večkratnim pozivom Občine Prevalje, ni bila usklajena z 69. čl. Zakona o javnih financah v delu, ki ureja prenos sredstev iz naslova najemnine od oddaje gospodarske javne infrastrukture v najem k najemniku, ter (2) da je najemna pogodba še vedno brez datuma sklenitve. NO je zato pozival družbo KOCEROD d. o. o., da navedena neskladja z ZJF odpravi v roku 30 dni od prejema poziva. V kolikor družba KOCEROD d. o. o. v 30 dnevem roku navedena neskladja z ZJF ne bo odpravila, bo NO moral ravnati skladno z 47. čl. Statuta Občine Prevalje, pri čemer bo z ugotovitvami nadzora oziroma ~~roma~~ z osnutkom poročila o nadzoru seznanil nadzorovanca, po prejemu njegovega odzivnega poročila, pa Občinski svet Občine Prevalje, Računsko sodišče in pristojno ministrstvo.

NO je nadaljeval z nadzorom namenske porabe proračunskih sredstev Prostovoljnega gasilskega društva Prevalje, pri čemer je s sklepom ugotovil, da je navedeno gasilsko društvo proračunska sredstva porabljalo namensko in pri njenem poslovanju ni ugotovil nepravilnosti.



NO je nadaljeval z nadzorom skupnega Projekta čistilne naprave Ravne – Prevalje. Ker iz predloženega gradiva ni bilo nesporno jasno razvidno: (1) podjetje, ki je pripravljalo finančno konstrukcijo skupne čistilne naprave, (2) višina porabljenih sredstev Občine Prevalje za pripravo projekta s kronološkim izpisom porabljenih sredstev vezanih na projekt, (3) strošek celotne investicije (s predloženo celotno finančno konstrukcijo), ter (4) finančna konstrukcija nove čistilne naprave na lokaciji Podgonje, potrebna za primerjavo obeh investicij, je NO nadaljevanja nadzora ponovno prestavil na naslednjo sejo. Hkrati je vnovič pozval Občinsko upravo, da predloži pisni odstop Občine Ravne na Koroškem iz skupnega projekta, katerega je Občinska uprava Občine Prevalje navedla kot enega izmed vzrokov za prenehanje sodelovanja. V kolikor se dokument iz razloga prenove občinskih arhivov ne bo našel, NO predlaga, da Občinska uprava Občine Prevalje, izvornik pridobi za na vpogled neposredno od Občine Ravne na Koroškem.

NO je po pridobitvi celotne dokumentacije s strani Zdravstveno reševalnega centra Koroške (Reševalna postaja Ravne na Koroškem) nadaljeval z nadzorom, pri katerem je s sklepom ugotovil, da je zavod proračunska sredstva Občine Prevalje v letu 2016 porabil namensko. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

NO je izvedel nadzor nad transakcijami vseh TRR Občine Prevalje v 2016. Tako je bilo neposredno na seji soglasno izbrano obdobje meseca decembra 2016, pri čemer je NO ugotavljal tudi upravičenost nabave darilnih kartic z dne 13. 12. 2016 v vrednosti 2.200,00€, ter zakonske pogoje oziroma kriterije za prodajo služnosti na občinskih zemljiščih. Zaradi pridobitve odgovorov s strani Občinske uprave, je NO prestavil nadzor na naslednjo sejo.

NO se je tudi v 2016 seznanil z ugotovitvami vsakoletne revizije. Njene ugotovitve in priporočila bo upošteval pri svojem nadaljnjem delu.

### **33. redna seja NO, 16. 11. 2017**

NO je ponovno prestavil nadaljevanje nadzora nad Projektom skupne čistilne naprave Ravne – Prevalje, saj Občinski upravi, v obdobju med obema sejama, zaradi povečanega obsega dela na določenih cestnih projektih, ni uspelo pridobiti zahtevane dokumentacije potrebne za dokončanje nadzora.

NO je po pridobitvi zahtevane dokumentacije oziroma odzivnega poročila Občinske uprave Občine Prevalje, nadaljeval z nadzorom nad transakcijami vseh TRR občine (december 2016), pri čemer s sklepom ni ugotovil nepravilnosti.

NO je izvedel nadzor nad namensko porabo proračunskih sredstev Javnega komunalnega podjetja LOG d. o. o. Ker iz predložene dokumentacije ni bila jasno razvidna vsebina kratkoročnih terjatev v višini 14.761,00€ na dan 31. 12. 2016, vzrok drastičnega dviga indeksa intelektualnih in osebnih storitev v 2016 napram 2015, ter vsebina stroška enkratne pomoči, je NO zahteval pridobitev dodatne dokumentacije. NO je nadaljevanje nadzora zato soglasno prestavil na naslednjo sejo.

NO je med izvedbo nadzora nad namensko porabo proračunskih sredstev javnega Zavoda za zdravstveno varstvo Ravne na Koroškem s sklepom ugotovil, da navedeni zavod s strani Občine Prevalje v proračunskem letu 2016 ni prejel proračunskih sredstev, zaradi česar



zakonske podlage za preverjanje namenske porabe proračunskih sredstev posrednega proračunskega porabnika ni imel. NO se je s poslovanjem navedenega zavoda seznanil.

NO je pričel postopek nadzora nad namensko porabo proračunskih sredstev prejetih s strani društev za leto 2016, pri čemer je upošteval tudi priporočila revizijske službe. Po proučitvi prejete dokumentacije (vsebina javnega razpisa, prispеле vloge, vsebinska in finančna poročila društev), je NO od določenih društev zahteval dodatna pojasnila oziroma dokazila v zvezi z vodenjem evidenc o dejansko opravljenih vajah, ter prisotnosti članov na vajah ali treningih, od šestih društev je zahteval dokazila o namensko porabljenih sredstvih, ki morajo biti skladna z finančnim in vsebinskim poročilom društva, od Nogometnega društva Prevalje in Odbojkerskega kluba pa je zahteval na vpogled tudi pogodbe o trenerskem delu. NO je nadaljevanje nadzora preložil na naslednjo sejo oziroma do pridobitve odzivnih poročil in drugih dokazil o namenski porabi proračunskih sredstev. NO je tudi ugotovil, da Košarkarsko društvo Prevalje ni predložilo popolne dokumentacije za prijavo, zato je bila njihova vloga s strani Občinske uprave Občine Prevalje zakonito zavžena.

NO je pričel z izvajanjem nadzora nad zapiranjem odlagališča Lokovica v letu 2016, vendar je nadzor, zaradi zahteve po dodatni dokumentaciji (DIIP), soglasno prestavil na naslednjo sejo.

V nadaljevanju je NO za potrebe priprave plana dela za leto 2018 zahteval od Občinske uprave Občine Prevalje, da do naslednje seje predloži seznam vseh javnih naročil za leti 2016 in 2017.

### 34. redna seja NO, 15. 12. 2017

NO je po prejemu dodatne dokumentacije poskušal nadaljevati z izvedbo nadzora skupnega Projekta čistilne naprave Ravne-Prevalje. Pri tem je NO s sklepom znova ugotovil, da Občinska uprava ni zagotovila vseh zahtevanih dokumentov, in sicer: Konzorcijsko pogodbo z dne 26. 6. 2001, Aneks h konzorcijski pogodbi z dne 30. 5. 2007, Pogodbo o financiranju izdelave investicijske in projektne dokumentacije z dne 14. 8. 2007, zato z nadzorom ne more nadaljevati. NO zato želi na sejo povabiti župana Občine Prevalje oziroma njegovega pooblaščenca, ki bi znal pojasnil navedeno problematiko, oziroma NO znova zahteva od Občinske uprave Občine Prevalje predložitev manjkajoče dokumentacije.

NO je po prejemu zahtevane dokumentacije nadaljeval nadzor nad finančnim poslovanjem Javnega komunalnega podjetja LOG za 2016, pri čemer je s sklepom ugotovil, da je Javno komunalno podjetje LOG v letu 2016 namensko porabljalo proračunska sredstva. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

NO je po prejemu dela zahtevane dokumentacije, odzivnih poročil pozvanih društev nadaljeval z nadzorom sofinanciranja društev v 2016 začetim na prejšnji 33. redni seji. Pri tem je pregledal tudi prispеле pogodbe o trenerskem delu s strani Odbojkerskega društva Prevalje, ker je trenerski kader eden izmed pogojev za prejem dotacijskih proračunskih sredstev, in ugotovil, da ima navedeno društvo zgledno, pravilno urejeno dokumentacijo. NO, zaradi nepredložitve dokazil o trenerskem delu s strani Nogometnega društva Prevalje, to pozove znova. Po proučitvi prejetih dokazil s strani pozvanih društev glede namenske porabe proračunskih sredstev, NO izda priporočilo, da društva v prihodnosti izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev izključno z originalnimi računi, na katerih bo jasno razvidna pravna oseba zasebnega prava.



NO je nadaljeval z nadzorom nad zapiranjem odlagališčem Lokovica v 2016, ter po pregledu in proučitvi predložene dokumentacije soglasno sklenil, da pri nadzoru nad zapiranjem odlagališča Lokovica nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

NO je soglasno sprejel Program dela NO za naslednje programsko obdobje 2018.

## IV. FINANČNO POROČILO

Nadzorni odbor je imel od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017 od skupno predvidenih desetih (10) rednih sej in dveh (2) izrednih, realiziranih enajst (11) rednih sej. NO se v 2017 ni udeležil nobenega izobraževanja, ki bi bilo financirano iz Občinskega proračuna Občine Prevalje.

Nadzorni odbor je v letu 2017 za nagrado za svoje delo porabil 8.558,18 EUR.

Nadzorni odbor v letu 2017 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 ni mogoča.

## V. ZAKLJUČEK

Iz predmetnega poročila je razvidno, da je NO v letu 2017 izvajal devetnajst 19 nadzorov, od tega jih je uspešno zaključil šestnajst (16). En (1) nadzor je bil, zaradi pridobivanja dodatne dokumentacije, odzivnih poročil v letu 2016 prenesen v programsko obdobje 2017 in je že zaključen, dva (2) nadzora pa sta bila iz istih razlogov prestavljena iz 2017 v programsko leto 2018. V 2018 je bilo sicer predvidenih z Letnim programom dela NO osemnajst (18) nadzorov.

NO je s pridobivanjem zahtevane dokumentacije praviloma ni imel težav, z izjemo enega (1) nadzora, pri pridobivanju katere naj bi imela Občinska uprava Občine Prevalje težave, zaradi prenove občinskih arhivov. Sodelovanje s strokovnimi delavci občinske uprave, ter drugimi vabljenimi razlagalci, zakonitimi predstavniki nadzorovanih javnih zavodov, družb, društev je bilo dobro, z izjemo Koroškega košarkarskega društva, ki je v procesu nadzora, ko ni uspelo izkazati na javnem razpisu pridobljenih občinskih sredstev njihove namenske porabe, postalo in ostalo neodzivno, tudi v nadaljevanju, ko je pričela voditi postopek vrnitve proračunskih sredstev v občinski proračun Občinska uprava Občine Prevalje. Navedeno društvo proračunskih sredstev v 2017 ni vrnilo.

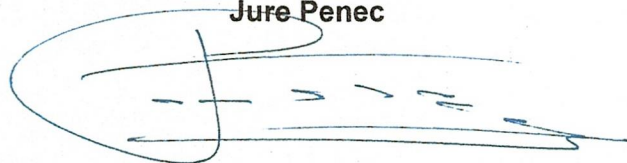


**OBČINA PREVALJE**, Trg 2a, Si 2391 Prevalje  
tel.: (02)824 61 00, telefax: (02)824 61 24, e-pošta: [obcina@prevalje.si](mailto:obcina@prevalje.si)

Podrobnejše informacije oziroma ugotovitve opravljenih nadzorov v letu 2016, 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.

Številka: 032-0002/2018  
Datum: 13. 2. 2018

**Predsednik nadzornega odbora:**  
**Jure Penec**



**Pripravili:**

**Jure Penec**



**Samó Simetinger**



**Kristijan Meško**

**Tanja Klemenc Sekuti**



**Andreja Novak**

