



OBČINA ŠENČUR
Kranjska 11
4208 Šenčur
tel. 04/ 25-19-100 fax. 04/25-19-111
e-mail: obcina@sencur.si
[url:www.sencur.si](http://www.sencur.si)

NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne 2. 6. 2022
Številka: 060-0005/2019-137

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 43., 44., 47. člena Statuta Občine Šenčur ter Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur je Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) na svoji 32. seji, dne 2. 6. 2022 sprejel:

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU OBRAČUNA SEJNIN V LETU 2020 IN 2021

1. Nadzorni odbor Občine Šenčur v sestavi:
 - Jože Gašperlin, predsednik NO
 - Barbara Galičič Drakslar, član NO
 - Aleš Lebar, član NO
 - Igor Kajzer, član NO
 - Janez Žumer, član NO
2. Za izvedbo nadzora sta bila na podlagi sklepa št. 060-0005/2019-121, z dne 19. 1. 2022, pooblaščenca naslednja člana NO:
 - Barbara Galičič Drakslar
 - Jože GašperlinPoročevalec o izvedenem nadzoru: Barbara Galičič Drakslar.
3. Izvedenec: dodatni izvedenci niso bili vključeni v postopek nadzora.
4. Predmet nadzora: Nadzor obračuna sejin v letu 2020 in 2021.
5. Naziv nadzorovane osebe:
Občina Šenčur, Kranjska cesta 11, 4208 Šenčur
E-pošta: obcina@sencur.si, url: www.sencur.si
Odgovorna oseba: župan Ciril Kozjek
6. Obdobje izvajanja nadzora: april – maj 2022.

I. **POVZETEK**

Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljevanju NO) pri pregledu obračuna sejin v letu 2020 in 2021, ni ugotovil negospodarnosti in nezakonnosti delovanja občine, ampak le nekaj nedoslednosti v poslovni dokumentaciji.

Višina sejin je določena v Pravilniku o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov Občine Šenčur. Osnova za izračun je plačni razred župana.

Podlage za izračun so zapisniki sej, komisij in odborov. Od bruto vrednosti sejin se obračunajo prispevki, normirani stroški ter dohodnina. Občina ob nakazilu prejemniku posreduje Obvestilo o nakazilu ter na letni ravni Povzetek obračuna dohodkov izplačanih v obdobju 1. 1. do 31. 12. za rezidenta RS. Obvestila o nakazilih ter povzetki obračunov niso bili predmet nadzora.

Sredstva za izplačilo sejin so planirana v okviru vsakokratnega proračuna Občine Šenčur, na proračunskih postavkah 0102 Sejnine Občinski svet, 0103 Sejnine odbori in komisije ter 0211 – Stroški delovanja nadzornega odbora. Proračunska vrednost se določi na podlagi števila predvidenih sej v posameznem letu ter števila članov svetov, komisij in odborov.

V letu 2020 je bilo za sejnine porabljenih 36.106 EUR proračunskih sredstev, v letu 2021 pa 33.972 EUR.

Cilj nadzora je bil izrek mnenja o zakonitosti in pravilnosti delovanja Občine pri obračunu sejin v letu 2020 in 2021. Cilj nadzora opravljenega pregleda je bil dosežen.

NO je v zaključku poročila podal priporočila in predloge za izboljšavo poslovanja Občine Šenčur.

II. **UVOD**

Nadzor je bil izveden na podlagi Plana dela NO za leto 2022, ki je bil sprejet na 29. seji NO, dne 11. 1. 2022 ter Sklepa o izvedbi nadzora, ki je bil dne 19. 1. 2022 posredovan nadzorovani osebi, Občini Šenčur.

S sklepom o imenovanju št. 060-0005/2019-125, z dne 19. 1. 2022, sta bila za izvedbo nadzora imenovana in pooblaščenca naslednja člana NO: Barbara Galičič Drakslar in Jože Gašperlin.

Cilji nadzora so bili:

Cilj nadzora je bil izrek mnenja o zakonitosti in pravilnosti poslovanja Občine pri izplačilih sejin v letih 2020 in 2021.

Za pravilnost poslovanja Občine je odgovoren župan. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pravilnostjo poslovanja.

V času izvajanja nadzora je sodelovanje med člani NO in predstavniki Občine Šenčur potekalo korektno.

Dne 3. 4. 2022 je NO poslal pisno zahtevo za posredovanje kartic finančnega računovodstva kjer so evidentirana izplačila sejin, akta, ki je osnova za izplačilo sejin, dokumentacije, ki je bila podlaga za izplačilo sejin za 4 seje občinskega sveta, 2 seji nadzornega odbora ter 7 sej različnih komisij in odborov. Dokumentacija je bila prejeta 7. 4. 2022.

V postopku nadzora je bila **pregledana naslednja dokumentacija:**

1. Pravilnik o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov Občine Šenčur, veljavnost 6. 10. 2012.
2. Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, ZSPJS, neprečiščeno uradno besedilo, št. 38, zadnja sprememba 28. 12. 2021, Uradni list 204/2021.
3. Plačna lestvica, veljavna od 1.9.2016 dalje.
4. Kartice finančnega knjigovodstva Občine Šenčur, za proračunske postavke 0102 - Sejnine občinski svet, 0103 - Sejnine odbori in komisije, 0211 - Stroški delovanja nadzornega odbora.
5. Zaključni račun proračuna Občine Šenčur, posebni del odhodki - realizacija proračuna za leto 2020 in 2021.
6. Vabilo na 2. izredno sejo občinskega sveta dne 9. 9. 2020, Zapisnik 2. izredne seje občinskega sveta, z dne 9. 9. 2020 (pravilen datum), izplačilni nalog za sejo z dne 30. 9. 2020, seznam plačilnih nalogov paket št. 7 in 8, z dne 30. 9. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2 za 2. izredno občinskega sveta.
7. Vabilo na 17. redno sejo občinskega sveta dne 23. 12. 2020, Zapisnik 17. redne seje občinskega sveta, z dne 23. 12. 2020, izplačilni nalog za sejo z dne 29. 12. 2020, seznam plačilnih nalogov paket št. 3 in 4, z dne 30. 12. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2 za 17. sejo občinskega sveta.
8. Vabilo na 23. redno sejo občinskega sveta dne 20. 10. 2021, Zapisnik 23. redne seje občinskega sveta, z dne 20. 10. 2021, izplačilni nalog za sejo z dne 21. 10. 2021, seznam plačilnih nalogov paket št. 3 in 4, z dne 29. 10. 2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2 za 23. sejo občinskega sveta.
9. Zapisnik 15. seje občinskega sveta z dne 30. 9. 2020.
10. Vabilo na 3. dopisno sejo občinskega sveta, z dne 3. 11. 2021, Zapisnik 3. dopisne seje, ki je potekala 4. 11. 2021.
11. Vabilo na 11. redno sejo nadzornega odbora dne 25. 2. 2020, Zapisnik 11. seje nadzornega odbora, z dne 25. 2. 2020, izplačilni nalog z dne 27. 2. 2020, Zbirni obračun po vrsti zaslužka – 0719 sejnine 03 2020 (brez datuma), seznam plačilnih nalogov paket št. 3 z dne 31. 3. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2 sejnine 3 2020.
12. Vabilo na 22. sejo nadzornega odbora dne 28. 1. 2021, Zapisnik 22. seje nadzornega odbora z dne 28. 1. 2021, Izplačilni nalog z dne 10. 2. 2021, Zbirni obračun po vrsti zaslužka – 0719 sejnine 02 2021 (brez datuma), seznam plačilnih nalogov paket št. 2, z dne 25. 2. 2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2 sejnine 2 2021.
13. Zapisnik 5. seje Komisije za priznanja z dne 3. 2. 2020, izplačilni nalog z dne 6. 2. 2020, seznam plačilnih nalogov paket št. 4, 5 z dne 28. 2. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 2 2020.

14. Zapisnik 1. redne seje Odbora za kmetijstvo in gozdarstvo občine Šenčur, z dne 26. 2. 2020, izplačilni nalog z dne 2. 6. 2020, seznam plačilnih nalogov paket št. 2, 3 z dne 30. 6. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 6 2020.
15. Zapisnik skupnega sestanka Odbora za kulturo, z dne 13. 1. 2020, izplačilni nalog z dne 27. 1. 2020, seznam plačilnih nalogov paket št. 4 z dne 31. 1. 2020, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 1 2020.
16. Zapisnik 5. seje Odbora za družbene dejavnosti, z dne 21. 9. 2021, izplačilni nalog z dne 22. 11. 2021, seznam plačilnih nalogov paket št. 8 z dne 30.11.2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 11 2021.
17. Zapisnik 12. redne seje Odbora za kulturo, z dne 10. 3. 2021 in 13. redne seje Odbora za kulturo, z dne 24. 3. 2021, skupnega sestanka Odbora za kulturo z dne 19. 2. 2021, izplačilni nalog z dne 29. 3. 2021 3x, seznam plačilnih nalogov paket št. 4 z dne 31. 3. 2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 3 2021.
18. Zapisnik 6. seje Strokovne komisije za vrednotenje mladinskih programov in projektov, z dne 16. 2. 2021, izplačilni nalog z dne 2. 4. 2021, seznam plačilnih nalogov paket št. 2 z dne 30. 4. 2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 4 2021.
19. Zapisnik 12. seje Komisije za vrednotenje športnih programov, z dne 11. 2. 2021, izplačilni nalog z dne 19. 2. 2021, seznam plačilnih nalogov paket št. 2 z dne 26. 2. 2021, obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja REK-2, sejnine 2 2021.

III. UGOTOVITVENI DEL

3.1 Poraba sredstev

Vrednosti v tabeli so v evrih.

| Proračunska postavka | | 2020 | | | 2021 | | |
|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | Proračun | Realizacija | Indeks real/pror. | Proračun | Realizacija | Indeks real/pror. |
| 0102 | Sejnine občinski svet | 17.970,00 | 17.455,98 | 97,14 | 17.970,00 | 16.658,33 | 92,70 |
| 0103 | Sejnine odbori in komisije | 13.800,00 | 13.041,70 | 94,51 | 16.000,00 | 12.945,73 | 80,91 |
| 0211 | Stroški delovanja NO* | 6.520,00 | 5.518,30 | 84,64 | 6.520,00 | 4.368,11 | 67,00 |
| | Skupaj | 38.290,00 | 36.015,98 | 94,06 | 40.490,00 | 33.972,17 | 83,90 |

* v proračunu so vrednosti za sejnine in plačila izvedbe nadzorov

V letu 2020 je bilo za sejnine porabljenih 36.106 EUR proračunskih sredstev, v letu 2021 pa 33.972 EUR. Višina izplačanih sredstev je odvisna od števila sklicanih sej in prisotnosti članov. Vrednost sejin se med proučevanima letoma ni spreminjala.

V obeh obravnavanih letih je bilo za izplačilo sejin občinskega sveta, nadzornega sveta ter delovanja odborov in komisij porabljenih manj sredstev od zagotovljenih sredstev v veljavnem proračunu.

3.2 Ugotovitve, postopkovni del

Občinski svet

Seznam članov občinskega sveta, za mandatno obdobje 2018 – 2022 je objavljen na spletnih straneh občine Šenčur.

Na spletni strani [Občinski svet in člani - Občina Šenčur \(sencur.si\)](http://Občinski svet in člani - Občina Šenčur (sencur.si)) seznam trenutnih članov občinskega sveta ni ažuriran s spremenjenimi osebnimi podatki:

- Urška Dolinar, Na vasi 12, 4208 Šenčur, SLOVENSKA LJUDSKA STRANKA - SLS (ursa.dolinar0@gmail.com)

Iz zapisnikov sej občinskega sveta izhaja, da se je sej udeleževala Urška Blumauer, enako je zapisano v izplačilnem nalogu, izplačila so bila izvedena Urški Blumauer.

Skladno s 4. členom Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov Občine Šenčur, se sejnine obračunavajo za redne in izredne seje, ne pa tudi za dopisne seje.

Na podlagi zapisnikov občinskih sej, poslovna sekretarka občinske uprave pripravi izplačilni nalog, s podatki o udeležbi ter bruto vrednosti sejin. Izplačilni nalogi so pripravljene v mesecu izvedbe seje. Na pregledanem vzorcu ni ugotovljenih odstopanj: sejnine so obračunane udeležencem sej, v pravilni višini.

Sodelavci v Oddelku financ občinske uprave na podlagi izplačilnega naloga pripravijo REK-2 obrazce za obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja, individualna obvestila prejemnikom izplačil ter sezname plačnih nalogov. Plačila so izvedena mesečno, zadnji dan obdobja in evidentirana v pravilno časovno obdobje. Na pregledanem vzorcu ni ugotovljenih odstopanj.

V zapisniku 2 izredne seje je napačno zapisan datum seje; seja je bila z vabilom sklicana za sredo 9. 9. 2020, v zapisniku je navedeno, da je seja potekala v sredo 10. 9. 2020 (10. 9. 2020 je bil četrtek). Iz zapisnika 15. redne seje občinskega sveta, ki je potekala 30. 9.2020 ne izhaja, da bi kdor koli opazil nepravilen zapis in je bil zapisnik potrjen in objavljen z nepravilno zapisanim datumom.

Vabilo na 2. izredno sejo

V A B I L O

Na podlagi 20. člena Poslovnika Občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, 34/18) sklicujem 2. izredno sejo Občinskega sveta Občine Šenčur, ki bo v **SREDO, 9. 9. 2020, ob 16. uri**, **v sejni sobi Medgeneracijskega centra Šenčur, Pipanova cesta 2 (Blagneča hiša)**

Iz Zapisnika 2. izredne seje:

2. Izredne seje Občinskega sveta Občine Šenčur, ki je potekala v sredo, 10.9.2020, v sejni sobi Medgeneracijskega centra Šenčur, Pipanova cesta 2, Šenčur, s pričetkom ob 16.00 uri.

Iz zapisnika 15. redne seje

SKLEP:

Potrdijo se zapisnik 14. redne seje, 1. izredne in 2. izredne seje Občinskega sveta Občine Šenčur.

Zaradi napačnega zapisa v zapisniku je nepravilen tudi zapis datuma na izplačilnem nalogu.

IZPLAČILNI NALOG

Odrejam, da se v skladu z financiranjem iz proračuna Občine Šenčur za leto 2020 izplačajo stroški sejnin občinskega sveta za 2. **IZREDNO sejo občinskega sveta**, ki je bila 10.9.2020, 1.000,00 EUR

Nadzorni odbor

Osnova za izplačilo sejnin je prejet zapisnik seje nadzornega odbora, ki ga v tajništvo posreduje predsednik nadzornega odbora. Na podlagi le-tega poslovna sekretarka pripravi izplačilni nalog. Izplačilni nalog je pripravljen praviloma v tekočem ali naslednjem mesecu po izvedeni seji nadzornega odbora.

Sodelavci v Oddelku financ občinske uprave na podlagi izplačilnega naloga pripravijo obračun po vrsti zaslужka (bruto vrednost, normirani stroški, dajatve (dohodnina, prispevki)), individualna obvestila prejemnikom izplačil ter sezname plačnih nalogov.

Za 11. sejo NO je bil izplačilni nalog datiran na 27. 2. 2020, izplačilo je bilo izvedeno 31. 3. 2020 in evidentirano v mesec marec 2020.

Knjigovodska listina 'zbirni obračun po vrsti zaslужka' ni datirana in podpisana.

Odbori in komisije

Osnova za izplačilo sejnin je prejet zapisnik seje odbora oz. komisije, ki ga v tajništvo posreduje predsednik. Na podlagi le-tega poslovna sekretarka pripravi izplačilni nalog.

Izplačilni nalogi so pripravljeni v različnih časovnih obdobjih, glede na izvedene seje. Vzroki za to so, da se zapisniki posredujejo po potrditvi na naslednji seji ter da se zapisniki ne posredujejo ažurno v tajništvo občinske uprave.

Sodelavci v Oddelku financ občinske uprave na podlagi izplačilnega naloga pripravijo REK-2 obrazce za obračun davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja, individualna obvestila prejemnikom izplačil ter sezname plačnih nalogov. Plačila so izvedena mesečno, zadnji dan obdobja in evidentirana v časovno obdobje (mesec) izplačila.

V zapisniku Odbora za kmetijstvo in gozdarstvo občine Šenčur, z dne 26. 2. 2020 ni zapisano polno ime članice komisije. Med prisotnimi je zapisano Nuša Jagodic, polno ime in priimek je Nuša Bašelj Jagodic.

14. člen Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov Občine Šenčur, sicer določa, da se 'vsi prejemki na podlagi tega pravilnika, izplačujejo mesečno, za pretekli mesec, najkasneje do 15. dne v tekočem mesecu.'

Gre za akt iz leta 2012, ki bi ga bilo potrebno posodobiti – prilagoditi veljavni zakonodaji izvajanja plačil proračunskih uporabnikov.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je bil dne 13. 5. 2022 poslan Občini Šenčur, s 15 dnevним rokom za odzivno poročilo.

Na poslani osnutek nismo prejeli odzivnega poročila.

3.4 POVZETEK UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI:

V zvezi z ugotovljenimi nepravilnostmi, NO izdaja naslednja:

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NO:

Priporočilo št. 1:

NO županu Občine Šenčur priporoča tekoče ažuriranje osebnih in kontaktnih podatkov članov občinskega sveta, ki so objavljeni na spletnih straneh občine ter večjo doslednost pri pripravi poslovne dokumentacije.

Priporočilo št. 2:

NO županu Občine Šenčur priporoča pregled in posodobitev Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov Občine Šenčur.

Člani NO v postopku nadzora

Barbara Galičič Drakslar



Jože Gašperlin



Predsednik NO

Jože Gašperlin



Vročiti:

- Župan Ciril Kozjek