



OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM
NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0002/2019-68

Datum: 25. 10. 2022

Na podlagi 30. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem (Uradno glasilo slovenskih občin 30/2018) je Nadzorni odbor Občine Ravne na Koroškem na 25. redni seji, dne 25. 10. 2022 sprejel

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE RAVNE NA KOROŠKEM ZA LETO 2022

1. UVOD

Nadzorni odbor Občine Ravne na Koroškem (v nadaljnjem besedilu: NO) predstavlja v skladu s 40. členom Statuta Občine Ravne na Koroškem (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 16/2016, 9/2022) najvišji organ nadzora nad javno porabo v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje s proračunskimi sredstvi.

V okviru svojih pristojnosti je NO v letu 2022 za izvajanje z zakonom in statutom določenih nalog opravil naslednje naloge nadzorovanja:

- pregledal in proučil pravne predpise in akte, s katerimi se določa proračunska poraba (proračuni, odloki, zaključni računi, javni razpisi, ipd.) in zakonodajo, ki določa delovanje na posameznih področjih;
- pregledal nekatero listinsko dokumentacijo (pogodbe, naročila, ponudbe, dobavnice, zapisnike, razno knjigovodsko dokumentacijo ipd.);
- ugotavljal pravilnost in smotrnost poslovanja;
- pripravil poročila o nadzoru;
- obveščal nadzorovane pravne osebe, občinski svet in župana o vsakokratnem nadzoru in ugotovitvah;
- opravljal druge naloge v skladu s poslovníkom.

1.1 SESTAVA NADZORNEGA ODBORA

Člani NO so bili na 2. korespondenčni seji NO z dne 25. 11. 2021 seznanjeni z odstopom predsednika Boruta Iršiča in podpredsednika Dejana Pandela ter tako za občinski svet pripravili predlog o razrešitvi obeh članov in imenovanju novih.

NO se je na novo konstituiral na svoji 14. seji z dne 16. 02. 2022, in sicer v sestavi:

1. Silvo Ramšak, predsednik
2. Miran Breg, namestnik predsednika
3. Vilko Černovšek, član
4. Lucija Franc Knez, članica
5. Tamara Krevh, članica



**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM
NADZORNI ODBOR**

1.2 DELOVANJE NADZORNEGA ODBORA V LETU 2022

Glede na novo dopolnitev članov in izvolitev novega predsednika ter podpredsednika NO in spremenjene okoliščine dela zaradi širjenja bolezni Covid-19, je NO sprejel program dela za leto 2022 na 15. seji z dne 22. 02. 2022.

Skupaj je NO v letu 2022 opravil 12 rednih sej.

Letno poročilo o delovanju Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem je bilo sprejeto na 25. seji Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem dne 25.10.2022 in posredovano v županu po elektronski pošti.

2. POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V LETU 2022

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB s spremembami), 40. člena Statuta Občine Ravne na Koroškem (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 16/2016, 9/2022) ter določil 21. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem (Uradno glasilo slovenskih občin 30/2018) je NO opravil naslednje nadzorne preglede:

- I. Nadzor pravilnosti poslovanja v javnem zavodu Glasbena šola Ravne na Koroškem;
- II. Nadzor pravilnosti poslovanja v gospodarski javni službi Javno komunalno podjetje Ravne na Koroškem, d.o.o.;
- III. Nadzor pravilnosti poslovanja v javnem zavodu Koroška osrednja knjižnica dr. Franca Sušnika Ravne na Koroškem;
- IV. Nadzor pravilnosti poslovanja pri izvedbi investicije Izgradnja mostu čez zelenbreški potok pri Mladinskem domu.

Osnovni namen in temeljni postopki izvedbe nadzorov so se nanašali predvsem na načrtovanje nadzora, preizkušanje, preiskovanje, ocenjevanje in vrednotenje podatkov in informacij, sporočanje rezultatov ugotovitev in dajanje priporočil ter mnenj za izboljšanje poslovanja, kakor tudi spremljanje popravni ukrepov pri poslovanju nadzorovanih pravnih oseb. Sodelovanje nadzorovanih pravnih oseb pri nadzorih je bilo korektno. Podrobnejši podatki o ugotovitvah, podanih mnenjih in priporočilih so razvidni iz poročil, ki jih je NO skladno s statutom in poslovnikom posredoval nadzorovanim osebam, občinskemu svetu in županu ter jih javno objavil na spletni strani občine.

V nadaljevanju navajamo ugotovitve in priporočila iz posameznih nadzorov:

I. Glasbena šola Ravne na Koroškem:

- Ob naročanju blaga in storitev se naj pridobi več ponudb, saj se le na tak način lahko zagotavlja ekonomičnost porabe javnih sredstev.
- Predlagamo da se pripravi letni plan nabave pisarniškega materiala.
- Višina sredstev za reprezentanco naj se zniža. Iz sredstev za reprezentanco naj se nabavljajo samo brezalkoholne pijače in hladni prigrizki. Sredstva reprezentance se ne smejo namenjati za nakup blaga in storitev za zaposlene.
- Računi, ki se parafirajo in pošljejo v plačilo morajo biti sestavljeni v skladu z zakonodajo. K računom mora biti priložena tudi zakonsko predpisana pisna dokumentacija.
- Ob nakupu rabljenih inštrumentov, je potrebno k računu priložiti vsaj zapisnik pooblaščenih oseb o ocenjeni vrednosti blaga.
- Podjemna pogodba (Elena Cioata) se naj spremeni tako, da bo iz nje jasno razvidna obveznost podjemnika.



**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM
NADZORNI ODBOR**

II. JKP Ravne na Koroškem, d.o.o.:

- V razpisno dokumentacijo za izvedbo javnega naročila naj se umesti tudi obrazec potrdila naročnika, ki dokazuje, da je bilo referenčno delo res izvedeno pravočasno in kvalitetno.
- Glede na naravo javnega naročila (primer storitve: košnja trave) naj se dodatno preveri kadrovska in tehnična usposobljenost ponudnika. V razpisno dokumentacijo naj se doda obrazec, s katerim ponudnik izkazuje kadrovsko in tehnično usposobljenost.
- Izvajalec storitev naj k računu za izvedena dela predloži natančno specifikacijo izvedenih del / storitev, iz katere je razvidna lokacija, vrsta in čas opravljenih storitev oziroma posameznih del. Izdelati je potrebno natančno specifikacijo, ki ne bo dopuščala dvoma o višini cene za izvedbo del in storitev ter cene nabavljenega ali vgrajenega materiala.
- V skladu z računovodskimi standardi naj se istovrstni stroški knjižijo na ustrezne konte.
- Pri evidenčnih naročilih malih vrednosti naj naročnik pridobi vsaj tri različne pisne ponudbe na podlagi predhodnega natančnega popisa potrebnega materiala in del ter pri tem upošteva načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti.
- V primeru sklenjenih pogodb in izstavljenih naročilnic naj izdani računi vsebujejo oziroma zajemajo številko pogodbe ali številko naročilnice oziroma dobavnice, da se zagotovi sledljivost med dokumenti.

III. KOK dr. Franca Sušnika Ravne na Koroškem:

- Pri izvajanju naročil malih in srednjih vrednosti naj naročnik natančno opredeli pri povpraševanju svoje zahteve in pridobi vsaj tri ponudbe in s tem zagotovi načelo konkurenčnosti, jih skrbno prouči ter pri odločitvi upošteva načelo transparentnosti, gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti.
- V primerih izvedbe nakupa preko internetnih trgovin se za odločitev nakupa izpišejo različni izpisi internetnih ponudnikov in ostalih ponudnikov, ki so temeljna podlaga za proučitev izvedbe naročila.
- Pri organizaciji oziroma izvajanju strokovnih ekskurzij (v lastni režiji) za svoje zaposlene naj se nastali finančni stroški poravnajo s strani delavcev direktno turistični agenciji in prevozniku.
- Pri naročilih mora naročnik natančno nedvoumno navesti naziv izdelka ali vrsto storitve, da ne prihaja do nejasnosti oziroma dvoumnosti, še posebej z vidika vprašanja upravičenosti ali obsega izvedbe naročila.
- Glede na to, da določena dokumentacija pri izvedbi posameznih naročil ni bila predložena (je pomanjkljiva), priporočamo, da se pristopi k temeljitemu upoštevanju načela povpraševanja in ponudbe ter izdaje naročila ali sklenitvi pogodbe ter s tem zagotovitvi sledljivosti vodenja evidence.
- Za vodene projekte, za katere nadzorovana oseba pridobi finančna sredstva, priporočamo, da se vzpostavi vodenje stroškov po nosilcih, ki zajemajo stroškovna mesta in omogočajo ločno spremljanje stroškov, kar zagotavlja večjo transparentnost nad prihodki in odhodki denarnih sredstev posameznega projekta.
- V primeru nabav osnovnih sredstev, ki se predajo v uporabo zaposlenim (osebni računalniki, mobilni telefoni), katerih vrednost je več kot 500,00 EUR, mora o tem podati soglasje tudi svet zavoda.



OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM
NADZORNI ODBOR

IV. Investicija »Izgradnja mostu čez zelenbreški potok pri mladinskem domu (ID 1084465)«

- naročnik v razpisni dokumentacijo natančneje opiše kakšne reference bo zahteval od ponudnikov oziroma, da se predložene reference ponudnikov natančneje preverijo oziroma naj jih ponudniki natančneje opišejo;
- naročnik v posameznem postopku evidenčnega naročila povabi več kot pa samo enega ponudnika in s tem zagotovi konkurenco med ponudniki ter posledično nižjo ceno.

2.1 CILJI PRIPOROČIL

Osnovni cilj priporočil je, da se:

- glede na splošne akte organizacij opredeli obvezna in pravilna bistvena vsebina in oblika notranje in zunanje knjigovodske listine poleg sestavin, ki jih določajo predpisi oziroma standardi;
- zagotovi resničnost in verodostojnost listin in njihovo sledljivost, saj urejena poslovna dokumentacija vpliva na pregled poslovanja podjetja;
- zagotovi pravilno sklepanje naročil in pogodb ter s tem tudi namensko porabo proračunskih denarnih sredstev in tako doseže pozitiven izkaz poslovnega izida, kar se izraža tudi pri pripravi in sprejemu občinskega proračuna.

3. FINANČNO POROČILO

Poraba sredstev NO v letu 2022 (do 25. 10. 2022):

Sejnine	6.583,94 EUR
Stroški seminarjev članov NO	0,00 EUR
Stroški zunanjih izvajalcev	0,00 EUR
Drugi operativni stroški	617,65 EUR

4. OSTALE UGOTOVITVE

Pri svojem delu, predvsem pa pri dostopu do dokumentacije in do evidenc nadzora NO ni imel težav. Pri pregledu dokumentacije ni bilo potreb po zahtevi za izvedbo dodatnega posebnega nadzora zunanjih sodelavcev.

NO v letu 2022 ni prejel novih dodatnih pobud za izvedbo dodatnega nadzora.

5. ZAKLJUČEK

NO je svoje delo opravil strokovno in nepristransko. Z aktivnim in konstruktivnim delovanjem je NO prispeval svoj delež k ohranjanju zakonitega, smotrnega in gospodarnega poslovanja in ravnanja z občinskim premoženjem in proračunskimi sredstvi. NO je sprejel končna poročila za vse nadzore, ki jih je predvidel v programu dela za leto 2022.



Predsednik NADZORNEGA ODBORA
Občine Ravne na Koroškem
Silvo RAMŠAK



**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM
NADZORNI ODBOR**

Priloge:

- Končno poročilo nadzornega pregleda poslovanja Glasbene šole Ravne na Koroškem, št.: 011-0002/2019-65 z dne 15. 03. 2022;
- Končno poročilo nadzornega pregleda poslovanja Javnega komunalnega podjetja Ravne na Koroškem, d.o.o., št.: 011-0002/2019-55 z dne 14. 06. 2022;
- Končno poročilo nadzornega pregleda poslovanja Koroške osrednje knjižnice dr. Franca Sušnika Ravne na Koroškem, št.: 011-0002/2019-66 z dne 25. 10. 2022;
- Končno poročilo nadzornega pregleda investicije: Izgradnja mostu čez zelenbreški potok pri mladinskem domu, št.: 011-0002/2019-67 z dne 25. 10. 2022.

Vročiti:

- občinski svet Občine Ravne na Koroškem;
- župan, dr. Tomaž Rožen.
- spis, tu.

