

OBČINA  
KANAL OB SOČI

7

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL.++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: občina.kanal@obcina-kanal.si

Številka: 9000-0008/2017

Datum: 4. 10. 2017

## OBČINSKI SVET OBČINE KANAL OB SOČI

**ZADEVA:** Obravnava zaključnega poročila - Pregled »Nadzor poslovanja KS Kanal za leto 2015«

**PREDLAGATELJ:** Andrej Maffi, župan

**PRIPRAVIL:** Nadzorni odbor Občine Kanal ob Soči

**PRAVNA OSNOVA:** Statut Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 41/03, 17/06 in Uradni list RS št. 70/07, 51/08 in 93/15) in Poslovnik Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 2/00)

**NAMEN:** Nadzorni odbor občine v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna. Skladno z 42. členom Statuta Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 41/03, 17/06 in Uradni list RS št. 70/07, 51/08 in 93/15) mora nadzorni odbor poslati končno poročilo nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu. Občinski svet, župan in organi porabnikov so dolžni obravnavati dokončna poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

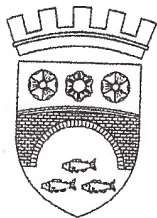
**POROČEVALKA:** predsednica nadzornega odbora Ljudmila Čibej Boltar

Občinski svet Občine Kanal ob Soči se je seznanil z zaključnim poročilom Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči o opravljenem »Nadzoru poslovanja KS Kanal za leto 2015«.

**Andrej Maffi**  
župan

Priloga:

- Zaključno poročilo o opravljenem pregledu poslovanja KS Kanal za leto 2015



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL

TEL. ++386 5 3981200

FAX. ++386 5 3981223

E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

*Nadzorni odbor Občine Kanal ob Soči*

*Trg svobode 23,*

*5213 Kanal ob Soči,*

*[obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)*

*Datum: 11.9.2017*

*Številka: 4/2016*

*Na podlagi 38. in 42. člena Statuta Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 41/03, 17/06 in Uradni list RS št. 70/07, 51/08) in 14. ter 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči, ( Uradne objave Primorskih novic št. 2/00), je Nadzorni odbor Občine Kanal ob Soči na 14. seji dne; 29.9.2016 sprejel sklep o nadzoru poslovanja KS Kanal za leto 2015.*

### **ZAKLJUČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

**Pregled »Nadzor poslovanja KS Kanal za leto 2015«**

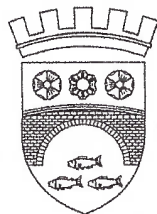
#### **1. Nadzorni odbor v sestavi:**

- *Ljudmila Čibej Boltar, predsednica Nadzornega odbora,*
- *Tanja Laščak Mužič, podpredsednica Nadzornega odbora,*
- *Milan Bezjak, član,*
- *Iztok Kralj, član,*
- *Stanislav Kos, član.*

**2. Poročevalec: predsednik KS Kanal g. Ivan Križnič in ga. Metoda Humar, zaposlena na občinski upravi**

#### **3. Izvedenec /izvedenci/: NI**

*a) /ime in priimek/, NI*



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

b) sklep o imenovanju izvedenca: NI

#### 4. Ime nadzorovanega organa:

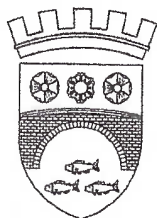
- Občinska uprava.
- KS Kanal

#### UVOD:

*V skladu z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi – ZLS, 38. členom Statuta Občine Kanal ob Soči ter 14., 15. in 16. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči ima v skladu z zakonom Nadzorni odbor pristojnost opravljanja nadzora nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev, v okviru svojih pristojnosti pa ugotavlja tudi zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.*

#### **SODELOVANJE med opravljanjem nadzora**

*Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi – ZLS (Uradni list RS, št. 94/07 z dne 13. 1. 2009), 42. člena Statuta Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 41/03, 17/06 in Uradni list RS št. 70/07, 51/08), 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči, (Uradne objave Primorskih novic št. 2/00), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (Uradni list RS št. 016-6/2008-121 z dne 13.1.2009), letnega načrta Nadzornega odbora po 41. členu Statuta Občine Kanal ob Soči (Uradne objave Primorskih novic št. 41/03, 17/06 in Uradni list RS št. 70/07, 51/08) sprejetega na 12. redni seji Nadzornega odbora z dne 21.4.2016, 15. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kanal ob Soči, (Uradne objave Primorskih novic št. 2/00) in sklepa o izvedbi nadzora »Nadzor poslovanja KS Kanal za leto 2015« opredeljenega v peti točki zapisnika 14. redne seje Nadzornega odbora, z dne 29.9.2016 je Nadzorni odbor Občine Kanal ob Soči (v nadaljevanju NO) opravil nadzor prej omenjene krajevne skupnosti.*



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

**Namen pregleda predstavlja smotrnost porabe sredstev KS Kanal za leto 2015.**  
**Cilj pregleda je ugotovitev morebitnih nepravilnosti pri porabi proračunskih sredstev in podaja priporočil za odpravo le-teh.**

#### **UGOTOVITVENI DEL:**

Nadzorni odbor je šele na 16. seji dne 20.10.2016 pričel z nadzorom poslovanja KS Kanal za leto 2015, saj za 15. sejo z dne 10.10.2016 dokumentacija ni bila popolna. Z delom smo nadaljevali na 18. seji, dne 1.12.2016, kjer smo pregledali kartice poslovanja, bilance, finančni načrt porabe sredstev, seznam osnovnih sredstev, zapisnike sej in tudi vso ostalo dokumentacijo o poslovanju KS Kanal. Pri pregledu celotne dokumentacije je ostalo nekaj nepojasnjenih vprašanj, ki smo jih posredovali računovodkinji [redacted] in [redacted] KS Kanal ter jih prosili za dodatna pojasnila.

1. Izplačilo sejin, nagrad članom krajevne skupnosti Kanal.

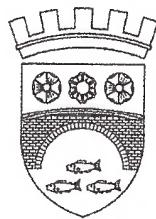
**Pravilnik o spremembah in dopolnitvah drugih prejemkov občinskih funkcionarjev ter nagradah delovnih teles občinskega sveta Ur.l. 9/2015 (Pravilnik)** določa med drugim tudi izplačila sejin članom krajevnih skupnosti. V letu 2015 je bilo članom izplačanih za 4.133,49 € bruto sejin, kar znaša 2.533,56 € neto sejin. Poleg sejin je bilo nekaterim članom izplačana tudi nagrada (14.5.2015 in 4.12.2015) v skupnem znesku 2.323,60 bruto. Iz Obrazložitev k sprejemanju Pravilnika številka: 90001-0001/2015 lahko preberemo:

Prav tako ugotavljamo, da pri krajevnih skupnostih ni urejeno nagrajevanje. Nagrajevanje sicer opredeljuje Odlok o krajevnih skupnostih (Uradne objave Primorskih novic, št. 20/96 in 13/98), ki v 13 členu določa: »Delo članov organov krajevne skupnosti se nagrajuje. Če tako določa statut krajevne skupnosti, lahko člani organov krajevne skupnosti prejmejo povračilo stroškov in sejinino za največ šest sej sveta krajevne skupnosti letno. Povračilo sejin ne smejo presežati višine, ki je določena za člane občinskega sveta.« Krajevne skupnosti, ki razen v enem primeru, nimajo statuta, so sicer že sedaj smiselno uporabljale veljavni pravilnika.

Iz kopij zapisnika izhaja, da je bilo v zapisniku 6. Seje KS Kanal sprejet sklep o izplačilu nagrade: »Sejnine članom sveta in ostalim se izplačajo po sklepu Občine sveta Občine Kanal ob Soči v višini maksimalnega zneska, ki ga določa sklep Občine.

- a) Glede na dejstvo, da nagrad niso prejeli vsi člani krajevne skupnosti, tisti pa, ki so, je niso prejeli v enakih zneskih, nas zanima kakšna merila so bila uporabljena za izplačilo nagrad v letu 2015?
- b) Na osnovi katerega sklepa Občine sveta Občine Kanal ob Soči se je določala višina izplačila nagrade in kolikšna je višina osnovne enote nagrade?

2. Izplačilo stroškov za službeno pot.



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

5(3) Pravilnika določa:

(3) Predsednik sveta krajevne skupnosti in njegov namestnik imata pravico do povračila stroškov prevoza na službeni poti, ki nastanejo pri opravljanju funkcije in v zvezi z njo.

*Definicija službene poti je: Službena pot pomeni potovanje zaradi opravljanja nalog ali izobraževanj izven kraja, kjer zaposleni funkcionar opravlja delo ali izven kraja, kjer je doma. Preden se službena pot začne se izdelava nalog za službeno pot v pisni obliki, le izjemoma pa v dveh dneh po zaključku službene poti.*

*V letu 2015 je bilo izplačanih za 1240,62 € bruto povračil.*

*Iz dokumentacije, ki so podlaga izplačil dohodkov je razvidno naslednje. Izplačila potnih stroškov so se vršila na podlagi razpredelnice s kolonami; dan v tednu, datum, relacija, kilometri, cena in vrednost [redacted] in [redacted]. V primeru [redacted] pa razpredelnica z mesecem, relacijo, številom kilometrov, vrednost.*

*Pri obračunih potnih stroškov [redacted] in [redacted] nas zanima:*

- Na podlagi katere osnove se je določala vrednost kilometra? Vrednost se je namreč spreminjala.*
- Na podlagi kakšne meritve je razdalja med [redacted] in Kanalom 1,5 km [redacted] v eno smer?*
- Pravilno izpolnjen potni nalog mora obvezno vsebovati informacijo o namenu službene poti, to je; opis kam, h komu in s kakšno zadevo se je službena pot opravljala. Kako to, da priloženi potni nalogi tega ne vsebujejo?*

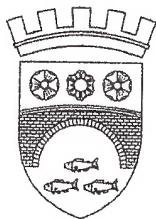
*Pri obračunu potnih stroškov za [redacted] nas zanima:*

- Po kakšni cen na kilometer se je obračunalo nadomestilo za službeno pot?*
- Na potnih nalogih manjkajo datumi in namen poti. Kako to, da priloženi potni nalogi tega ne vsebujejo?*

3. *Plačevanje stroškov električne energije*

*Krajevna skupnost mesečno plačuje stroške električne energije na naslovu Kanalski vrh 11. Ali je to stavba, ki je v registru osnovnih sredstev vpisana pod inv.št. 6 »Stavba "Kmečka domačija v ruševinah"« ?*

4. *Plačevanje stroškov telekomunikacij in mobilne telefonije*



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL

TEL. ++386 5 3981200

FAX. ++386 5 3981223

E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

*Krajevna skupnost mesečno plačuje stroške telekomunikacijskih storitev podjetju Telekom Slovenije.*

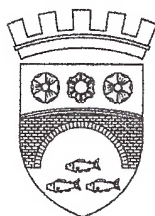
- a) Za kateri telefonski priključek se plačuje naročnina-internet SIOL in kje se ta nahaja?*
- b) Na katerem računalniku se plačuje najem diska – Paket A? Iz registra osnovnih sredstev je razvidno, da Krajevna skupnost Kanal nima računalnika?*
- c) Za kateri telefonski priključek se plačuje naročnina – Tf-prik. (Standardni ISDN BA)?*
- d) Za katero in s kakšnim namenom se plačuje naročnina za – BA dodatna terminalska številka?*

*5. Izplačevanje sredstev ostalim društvom*

*Krajevna skupnost Kanal je v letu 2015 za različne namene in različnim društvom namenila preko 9.000 €.*

- a) Ali obstaja pravilnik in točno določena merila v KS Kanal o dodeljevanju sredstev raznim društvom oz. fizičnim osebam ?*

*Na 19. Seji z dne 19.12.2016 smo se seznanili z delnimi pojasnili KS Kanal in zahtevali dopolnitev katero smo obravnavali na 20. seji 2.2.2017. V nadaljevanju prilagamo pojasnila KS Kanal.*



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL.++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: obcina.kanal@obcina-kanal.si

**Dodatna pojasnila in odgovori na vaša vprašanja z dne 1.12.2016**

Spoštovani,

Iz zapisnika 18. redne seje nadzornega odbora z dne 1. 12. 2016 je razvidno, da ste dne 1. 12. 2016 pod točko 3. izvajali nadzor nad delom in poslovanjem KS Kanal za leto 2015 in sprejeli sklep, da bo po prejemu odgovora s strani občinske uprave in ~~vselej~~ KS nadzorni odbor pripravil poročila o pregledu poslovanja KS Kanal v letu 2015.

V poglavju 1.a sprašujete, zakaj niso prejeli vsi člani KS enakih nagrad in kakšna merila so bila uporabljena za izplačilo.

Odgovor:

V prilogi 1 vam posredujem razpredelnico »višine sejin in nadomestil v Svetu KS«. Sejaline so bile izplačane v skladu s pravilnikom (priloga 2). Razumljivo je, da vsi niso prejeli v enakih zneskih, če pa na osnovi prisotnosti na sejah KS.

V poglavju 1.b sprašujete, »na osnovi katerega sklepa Občine sveta Občine Kanal ob Soči se je določila višina nagrade in kolikšno je višine osnovne enote nagrade.«

Odgovor:

»Pravilnik o spremembah in dopolnitvah pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in drugih teles ter nagradah delovnih teles občinskega sveta« (priloga 2) v 5. členu določa višino nagrad za funkcionarje KS.

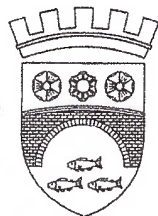
Pod točko 2. »Izplačilo stroškov za službeno pot«

Pod 2. A sprašujete: »Na podlagi katere osnove se je določila vrednost kilometra – vrednost se je mrežč spreminjala.«

Odgovor:

Pri obračunu kilometrine se vrednost spreminja in je določena v skladu s predpisi za javni sektor. (Kilometrina – javni sektor, priloga 3)

Pod 2. b sprašujete, »na podlagi kakšne meritve je razdalja med ~~XXXXXX~~ in Kanalom 1,5 km v eno smer?«



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

Odgovor:

Od [redacted] do parkirišča pri KS je sicer razdalja nekoliko več kot 1,2 km. Maritev je opravljen na podlagi meritev razdalj med točko A [redacted] in točko B (parkirišče – točka Kanal).

Pod 2. v sprejetih, kaj imajo vsebovali potni nalogi.

Odgovor:

Res da imajo potni nalogi vsebovati vse, kar navajate pod točko 2.a, vendar je pri tem potrebno upoštevati, da se izplačujejo tudi potni stroški v zvezi z opravljanjem funkcije. Naj poudarim, da ni obratovanja niti polovica dejanske prevoženih kilometrov, ki so bili opravljeni v zvezi z opravljanjem funkcije: [redacted] u KS in [redacted] u KS (dal je [redacted] kot tudi članice sveta in [redacted]). Samo vračanje sredstev krajanom v TK, npr. Gorenja vas, Podlez, Krsenice), službene poti na obsevanje na sodišče v Novi Gorici, odvetniške pisarne v Tolminu ... niso nikjer obratovane. Prav tako niso obratovane poti nabave materiala, operativnega vodenja investicij – graditev tga v Kanalu v prastavstvijski spomenika, sanacija zidu v Uradu v Kanalu, pogosti ogledi manjših vzdrževalnih in tekočih del, npr. sanacija podpornega zidu pred kmetijskimi v Gorenji vasi, urejanje lokalne poti Gorenja vas – Krsenica – Anžovo, priprave in čistilne akcije, odstranjevanje arifrozije ob cesti od gostišča Dermata proti Kanalu, ogledi objektov na Kanalskem Vrhu, prisotnost na prostorih (Kračice ...). V teh navzgor niso navedene poti, opravljene v pristojnih akcijah, saj je razumljivo, da sam se akcij udeleževal kot prostovoljec in ljubitelj našega kraja Kanala z okolico.

Naslednje navajate obratni potni stroškov za [redacted]. Naj poudarim, da veljajo podobna dejstva tudi za [redacted], ki je navedeno tako aktivna prisotna na prireditvah in jih tudi samo pripravlja (npr. praznik KS itd.). Obratovana kilometrina je skladna z računskimi. Pri tej tabeli je logično potrebno upoštevati, da se je [redacted] vedno vrtila domov, zato je potrebno pri obratni upoštevati faktor 2. (nezaprtežnica – priloga 5).

Pod 3. oblaševanje stroškov električne energije:

Odgovor:

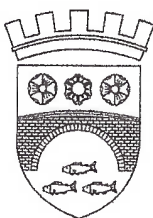
Stavba na Kanalskem Vrhu št. 11 je v lasti Občine Kanal ob Soči, zato ni zavezan v osnovnih arhivskih. Stroške električne energije je po dogovoru prevzela v plačevanje KS Kanal leta 2014.

Pod 4. »Plačevanje stroškov telekomunikacij in mobilne telefonije»

Odgovor:

Stacionarni računalnik s printerjem ter SGL, priključkom in paketi, ki jih navajate pod a, b, c, d se nabavajo v pisarni na sedežu KS, Gradnikova 3. Računalnik in tiskalnik, ki sta nabavila Saluzim Anžovo d.d. iz leta 2004, sta bila s skupno sveto KS podpisana 31.12.2012, vendar sta še vedno v uporabi. Na tem mestu je namreč tudi sejna soba, ki jo uporabljajo številne društva in družbeno-politične organizacije, kot npr. Planinsko društvo Valentin Stanič, ZJB Kanal, Društvo upokojevcev, kletčarjev, brezplačni preventivni pregledi, meritev krvnega tlaka, seje sveta KS ... Za komercialne zadeve se prostor oddaja po metu strani SOB na dan. Ni tu prisotna ustanova, ki bi v tem času iz imela računalnika in interneta ... Vse redne kot tudi izredne seje KS se sklicujejo po elektronski pošti. Tudi posteljno gradbeno za obravnavo je članom sveta KS postreževano po e-pošti. Internetna povezava služi vsem uporabnikom prostora.





OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL

TEL. ++386 5 3981200

FAX. ++386 5 3981223

E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

Pod 5. obzplatenjajo sredstva ostalih društev:

Iz vašega zapisnika je razvidno, da vam je bila nudena vsa zahtevana dokumentacija v osmi zapisnici. Ne vem, kako ste prišli do podatka, da je KS Kanal v letu 2015 za različne namene in različna društva namignila preko 6000€. Res da je terminologija različne namene zelo široka, a je namerna, da ste mislili na tekoče transfere nepravičnim organizacijam in ustanovam, zato vam prilagam konto kartico (priloga 4), iz katere je razvidno, katera so bila sredstva nakazana in v višini 7365€ in ne 6000€, kot navajate v prilogi zapisnika. Člani sveta KS so levostrani, na vedevih in so funkcionarji. Tako se na vsaki seji sveta KS obravnavajo vloge držiteljev, zaposlen in ostalih krajanov. Na podlagi temeljite razprave in predhodnega posvetoovanja na občinski upravi se svet KS odloča o dodelitvi sredstev. Menim, da je nesmotno vpeljevati plačilne kartice, ki bi odločale o dodeljevanju denarja. Na vsaki seji sveta KS je podano tudi poročilo o stanju finančnih sredstev in porabe teh, kar je razvidno tudi iz zapisnikov sej.

Na osnovi pregledanih dodatnih pojasnil in odgovorov KS Kanal smo sprejeli naslednje mnenje;

1. V povezavi s prvo točko prvega poziva NO Občine Kanal ob Soči v povezavi z izplačili sejin, nagrad članom KS Kanal, imamo še eno vprašanje.

c) Na kateri seji KS Kanal je bil sprejet sklep o izplačilih nagrad in v katerem zapisniku je ta sklep zapisan?

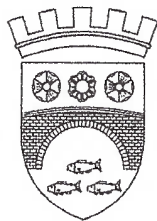
2. V povezavi s drugo točko prvega poziva NO Občine Kanal ob Soči izrekamo naslednje mnenje.

Iz obračuna potnih stroškov izhaja, da se velika večina povračil potnih stroškov nanaša na večkrat v mesecu opravljeno pot med            in Kanalom, pri drugem funkcionarju pa med            in Kanalom. Pri tem ste v odgovoru podali, da je končni kraj v Kanalolu sedež KS Kanal (konkretnije parkirišče pri KS Kanal).

Zakon o uravnoteženju javnih financ (Ur. l. RS, št. 40/2012 s sprem.–ZUJF) v 1. odstavku 171. člena določa, da „za službeno potovanje šteje potovanje, na katerega je napoten zaposleni, da opravi določeno nalogo izven kraja, v katerem v skladu s pogodbo o zaposlitvi opravlja delo.“

**Prevoz na delo** pa je pot, ki ga zaposleni opravi od njegovega stalnega ali običajnega prebivališča do mesta opravljanja dela, ki običajno izhaja iz pogodbe o zaposlitvi.

Analogno uporaba teh dveh določil pripelje do zaključka, da je funkcionarjeva pot med krajem običajnega prebivališča in sedežem KS Kanal prevoz na delo. Pravilnik o spremembah in



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

dopolnitvah Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter nagradah delovnih teles občinskega sveta (Ur.l. 9/2015), v nadaljevanju Pravilnik, pa v (3) 5. členu pravi da, »Predsednik sveta krajevne skupnosti in njegov namestnik imata pravico do povračila stroškov prevoza na službeni poti, ki nastanejo pri opravljanju funkcije in v zvezi z njo.«

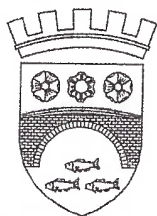
Ugotovitev 1: Pravilnik ne predvideva kritja prevoza na delo, temveč le prevoz na službeni poti. Iz slednjega sledi, da stroški kilometrine med krajem bivanja in sedežem KS Kanal niso stroški službenih poti in ne spadajo med povračila funkcionarjem iz naslova Pravilnika. V kolikor bi sledili tej praksi bi povračilo stroškov prevoza moralo pripadati tudi občinskim svetnikom, članom različnih delovnih teles in ostalih organov, kadar bi se udeleževali različnih sej.

Nadalje Zakon o uravnoteženju javnih financ v 171. členu nalaga izpolnjevanje naloga za službeno potovanje. Zakonodaja nikjer ne zapoveduje, kako mora biti nalog za službeno potovanje izpolnjen. Pravilnik o računovodstvu nalaga pravila knjigovodskih listin, tako izvirnih kot tudi izpeljanih, med katere spada tudi obračun potnih stroškov, katerih podlaga je pravilno izpolnjen nalog za službeno potovanje. Različna gradiva in mnenja strokovnjakov opisujejo pravilno izpolnjen potni nalog.

Ugotovitev 2: Obračuni potnih stroškov, ki so podlaga za izplačilo stroškov za službena potovanja niso pravilno sestavljeni in ne odražajo verodostojnost in transparentnost poslovnih dogodkov. Vsak potni nalog za službeno pot naj bo podkrepjen z datumom in uro prihoda in odhoda, kraj začetka in kraj konca ter vsi vmesni postanki na službeni poti, namen službene poti, osebo, ki odreja službeno pot, število kilometrov in podpisi.

Zaradi lažje administracije se lahko poslužujete tudi skupnih mesečnih tabel. Te tabele pa morajo poleg že uporabljenih, vsebovati tudi vse v prejšnjem odstavku opredeljene elemente.

**Mnenje:** KS Kanal je v obrazložitvi podal tudi vsebino teh potovanj, ter izjavo, da veliko kilometrov sploh ni bilo obračunanih. NO ne nasprotuje temu, da posamezni predsednik ali njegov namestnik v okviru del in nalog posameznih krajevnih skupnosti opravi veliko dela in je ključen, da so naloge tudi opravljene, saj jih na nivoju občine ni mogoče učinkovito izvajati. V dobrobit transparentnosti in upoštevanju zakonodaje pa ne moremo ali ne smemo mimo dejstev, da je dokumentacija, ki je podlaga za različna izplačila, natančno izpolnjena. Izkazovati mora resnične poslovne dogodke in mora osebi, ki ni bila poleg takšnega dogodka dati popolno informacijo o vsebini in namenu poslovnega dogodka. Upoštevanje zakonodaje je ključna zaradi dejstva, da za vse subjekte zadevne zakonodaje veljajo ista pravila. Upoštevanje transparentnosti je ključna zaradi izogibanja morebitnim dvomov v resničnost in verodostojnost poslovnih dogodkov.



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

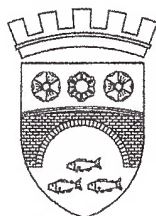
### **3. V povezavi s točko 5**

*V prilogi je tabela »Seznam izplačil donacij različnimi institucijam, društvom in dogodkom v letu 2015«. Tabela je sestavljena iz petih kolon. V prvi koloni se donacija KS Kanal navezuje na sprejet sklep sveta KS Kanal, v drugi koloni datum izplačila, v tretji prejemnik teh sredstev, v četrti namen donacije ter v peti znesek. Skupni znesek izplačanih sredstev je 10.476,20, od tega 3.116,20 donacij v materialu, ostalo v finančnih sredstvih.*

*Iz zaključnega računa Občine Kanal ob Soči izhaja, da je KS Kanal prejela za 32.406,81 proračunskih sredstev. 10.476,20 € sredstev je bilo usmerjenih kot transferi neprofitnim organizacijam v materialu in neposredni finančni podpori. Približno 11.500 € (skupni stroški sveta zmanjšani za druge splošne stroške materiala in storitev) je materialnih stroškov sveta KS Kanal. Preostanek se nameni za izvedbo protokolarnih dogodkov, vzdrževanje objektov in manjše investicije.*

*Proračun KS Kanal je v 32 % namenjen spodbujanju neprofitnih organizacij, 35 % je namenjenih lastnemu delovanju in preostanek 33 % dogodkom v lastni izvedbi in investicijam, ki jih občina prepušča v izvedbo posameznim krajevnim skupnostim.*

*58. člen Statuta Občine Kanal ob Soči opredeljuje naloge oziroma sodelovanje pri opravljanju javnih zadev v občini.*



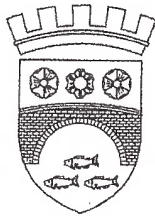
OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL.++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: obcina.kanal@obcina-kanal.si

Št. Zap	Datum	Prejemnik	Namen	Znesek(€)	PR_dobavitelj
5	2.05.2015	OK Salonit_najmlajši odbojkarji	za nakup majic	150	Citografika
5	2.05.2015	Liški pustje	novinarska konferenca	120	x
5	2.05.2015		Salamjada	110	x
7	18.05.2015	Društvo 4x4	Hrana za mlaj	69,2	x
8	12.06.2015	Društvo OZON	Donacija	100	x
9	29.06.2015	Društvo nasmejanih	Nakup poka lov	65	x
10	21.09.2015	Jerončič Franc	Pomoč pri izdaji knjige	732	x
10	21.09.2015	OK Salonit	pomoč pri tiskanju opreme	150	branko leban
10	21.09.2015	Društvo OZON	gasilci zalivanje	100	gasilci
		Liški pustje	prevoz	120	x
12	16.12.2015	LD Kanal	Nabava materiala	150	x
12	16.12.2015	Društvo upokojencev	Srečanje prostovoljk	100	x
12	16.12.2015	KKM	Plačilo ansambla	900	x
12	16.12.2015	Balinarski klub	Material v Fami	100	x
		Krajanj kanalskega vrha	srečanje krajanov	150	x
5	2.05.2015	Planinsko društvo	Pohod valentina Staniča_KS pomaga in dor	150	
5	2.05.2015	Šolski sklad_vizitke	vizitke(13,14)	300	
7	18.05.2015	KKM	finančna pomoč_sumer party	800	
7	18.05.2015	KKM_nakazano 08/05/2015	Veseli december 2014	1200	
7	18.05.2015	Društvo upokojencev	Organizacija srečanja starejši za starejše	800	
9	29.06.2015	OK Salonit	Odbojgarski tabor	200	
9	29.06.2015	Društvo nasmejanih	Donacija	100	
9	29.06.2015	Turistično društvo	Skoki_donacija	1000	
		Liški pustje_nakazilo_08_07		100	
10	21.09.2015	Društvo Eko Anhovo	pomoč pri tiskanju zloženke	200	
11	19.10.2015	Društvo upokojencev	Pikado	150	
11	19.10.2015	OK Neptun	Nabava opreme	200	
12	16.12.2015	Taborniki Odporne želve	Nočni pohod	60	
		Finančna pomoč Šoli	Vhod v prvi razred	1700	
		Turistično društvo	Urejanje okolice	400	

	Plačilo materiala oziroma storitve	3116,20
	denarno nakazilo	7360,00
	<b>SKUPAJ</b>	<b>10476,20</b>

**Mnenje:** Krajevna skupnost Kanal mora v svojem letnem programu presoditi prednostne naloge in preko svojih predstavnikov (člani KS) skrbno preučiti potrebe posameznih četrti, ulic, vasi in jih tudi prednostno obravnavati. 11 alineja 58. člena Statuta daje KS tudi možnost sodelovanja na kulturnih, športnih in drugih prireditvah, vendar to ne bi smela biti njena prioritarna naloga. Neprofitne organizacije so v Občini že financirane preko drugih ukrepov, tako, da se z neracionalno delitvijo teh sredstev lahko ustvari dvotirno financiranje, ki bi moralo biti urejeno drugače. NO ugotavlja, da se sredstva društvom in posameznikom delijo brez prej sprejetih meril, ki so običajno podlaga dodelitvi sredstev. Iz priloženih dokazil je sicer razvidno, da je soglasje



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

*glede dodelitve enotno in tudi ustrezno sprejeto na sejah KS, vendar bi takšna praksa lahko v prihodnosti vodila k pripombah posameznikom in društvom, da so neenakopravno obravnavana v primerjavi z drugimi. NO predlaga, da KS sprejme primeren pravilnik o dodeljevanju donacij.*

Na osnutek poročila o opravljenem nadzoru se je KS Kanal odzvala z odgovorom, ki je priloga št. 1 končnega poročila. Sledilo je povabilo NO \_\_\_\_\_ KS Kanal, k dodatni pojasnitvi dejstev na njegovo željo. Vsebina skupne seje je razvidna iz Zapisnika 23. redne seje NO z dne 10. aprila 2017, ki je priloga št. 2 tega zapisnika. Zaradi različnih mnenj na določene segmente nadzora je bilo zaproseno za pojasnilo zunanje institucije. Dne 17.4.2017 je \_\_\_\_\_ KS zaprosil Ministrstvo za javno upravo, Službe za lokalno samoupravo za tolmačenje vsebine izplačil potnih stroškov za predsednika in namestnika KS. Odgovor je sledil 20.4.2017, ki je priloga št. 3. Iz odgovora sledi napotitev na razjasnitev različnih mnenj k statutarno pravni komisiji Občine Kanal ob Soči, ki je dne 7.9.2017 podala svoje pojasnilo, ki je priloga št. 4.

## ZAKLJUČEK

- a) **Izplačana sredstva KS Kanal v obliki donacij različnim društvom, organizacijam, posameznikom.**

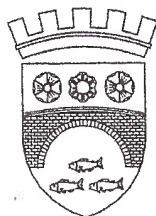
NO je že v osnutku poročila podalo mnenje glede zadevnih izplačil, ki ga v nadaljevanju ponovno navajamo.

Krajevna skupnost Kanal mora v svojem letnem programu presoditi prednostne naloge in preko svojih predstavnikov (člani KS) skrbno preučiti potrebe posameznih četrti, ulic, vasi in jih tudi prednostno obravnavati. 11 alineja 58. člena Statuta daje KS tudi možnost sodelovanja na kulturnih, športnih in drugih prireditvah, vendar to ne bi smela biti njena prioriteta naloga. Neprofitne organizacije so v Občini že financirane preko drugih ukrepov, tako, da se z neracionalno delitvijo teh sredstev lahko ustvari dvotirno financiranje, ki bi moralo biti urejeno drugače. NO ugotavlja, da se sredstva društvom in posameznikom delijo brez prej sprejetih meril, ki so običajno podlaga dodelitvi sredstev. Iz priloženih dokazil je sicer razvidno, da je soglasje glede dodelitve enotno in tudi ustrezno sprejeto na sejah KS, vendar bi takšna praksa lahko v prihodnosti vodila k pripombah posameznikom in društvom, da so neenakopravno obravnavana v primerjavi z drugimi.

Zato NO predlaga, da KS sprejme primeren pravilnik o dodeljevanju donacij. Osnutek pravilnika naj pripravi občinska uprava za vse krajevne Skupnosti.

- b) **Povračilo potnih stroškov.**

NO ugotavlja, da je KS Kanal v letu 2015 izplačevala potne stroške na osnovi nepopolnih in neurejenih potnih nalogov. Statutarno – pravna komisija je v svojem pojasnilu v osmem odstavku navedla, da se potni stroški lahko izplačujejo le na podlagi urejenih potnih nalogov,



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL.++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: obcina.kanal@obcina-kanal.si

ki morajo biti izpolnjeni pred opravljeno potjo. V skladu s predpisi mora biti za vsako pot izpolnjen potni nalog.

NO še ugotavlja, da je bil funkcionarjem del potnih stroškov izplačan tudi za t.i. prihod na delo, ki jim po pojasnilu statutarno – pravne komisije ne pripada (glej peti odstavek priloge št. 4).

NO svetu KS predlaga, da na naslednji seji obravnava neupravičenost izplačil potnih stroškov in sprejeme ustrezne sklepe.

c) Način sprejemanja sklepov o izplačilih sejin ter nagrad posameznim članom KS

NO ugotavlja, da iz predložene dokumentacije ni razvidno, da bi svet KS sprejel sklep o izplačilu nagrade. Kljub pozivanju KS, dokazila o sprejetju slepa nismo prejeli, zato svetujemo KS Kanal, da v prihodnje dosledno upošteva pravila, ki izhajajo iz (2) 5. člena Pravilnika o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter nagrada delovnih teles občinskega sveta.

Krajevna skupnost -KS je dolžna upoštevati Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev ter nagradah delovnih teles in pojasnilo statutarno pravne komisije tega pravilnika (priloga)

NO iz pregleda KS Deskle in KS Kanal ugotavlja, da sveti KS včasih sprejemajo sklepe brez predhodno podanih meril ali kakšnih koli pomoči v obliki pravilnikov. Med občinsko upravo in posameznimi KS že obstajajo mehanizmi, ki naj bi bili v pomoč funkcionarjem KS, ki svojo funkcijo opravljajo neprofesionalno, zato občinski upravi predlagamo, naj svojo vlogo v tem smislu okrepi.

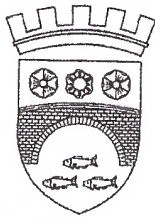
**ČLANI NADZORNEGA ODBORA:**

- *Tanja Laščak Mužič,*
- *Milan Bezjak, član*
- *Iztok Kralj, član*
- *Stanislav Kos, član*

**PRESEDNIK**

**NADZORNEGA**

**ODBORA:** *Ljudmila Čibej Boltar*



OBČINA  
KANAL OB SOČI

TRG SVOBODE 23 5213 KANAL TEL. ++386 5 3981200 FAX. ++386 5 3981223 E - POŠTA: [obcina.kanal@obcina-kanal.si](mailto:obcina.kanal@obcina-kanal.si)

**IZVEDENEC: NI**

**VROČITI:**

*Nadzorovanemu organu*

- Občinski upravi, [redacted]
- [redacted] KS Kanal [redacted]
- Občinski svet