

Nadzorni odbor Občine Prevalje je na 12. redni seji, 28. 1. 2020, sprejel

## LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE PREVALJE za obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

### 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. 2019 do 31. 12. 2019 v seznanitev.

### II. PROGRAM DELA ZA LETO 2019

Nadzorni odbor (v nadaljevanju 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 12. redni seji dne 31. 1. 2019 obravnaval in sprejel Letno poročilo o delu nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) za leto 2019, 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 2019 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 2019 je bilo načrtovanih skupno dvanajst (12) sej: deset (10) rednih in dve (2) izredni. Realiziranih je bilo enajst (11) sej. Skladno z Letnim programom dela NO za leto 2019, je bilo načrtovanih skupno devet (9) nadzorov, od tega je bilo realiziranih osem (8). Od treh (3) nerealiziranih, je eden že v postopku nadzora in se bo predvidoma zaključil do konca meseca februarja 2020, drugi načrtovan nadzor je prenesen v leto 2020 in bo začel v prvi polovici naslednjega programskega leta, tretji je brezpredmeten.

V programskem letu 2019, je NO zaključil	V programskem letu 2019, NO ni uspelo zaključiti
<ul style="list-style-type: none"><li>- tri (3) zelo zahtevne nadzore,</li><li>- dva (2) zahtevna nadzora in</li><li>- dva (2) manj zahtevna nadzora,</li><li>- skupaj sedem (7) nadzorov.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- en (1) zahteven nadzor,</li><li>- dva (2) manj zahtevna nadzora,</li><li>- skupaj tri (3) nadzore.</li></ul>

Pregled vsebine in realizacije nadzorov:

### I. Preneseni nadzori iz 2018 v 2019

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.1.	Nadzor nad vzdrževanjem gozdnih cest - Zavod za gozdove	2017	Zahteven	Zaključen

### II. Nadzor poslovanja Občine Prevalje

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	<b>Javna naročila, razpisi</b>			
1.1.	Nadzor izvedbe izbranih javnih naročil	2018	Zelo zahteven	Zaključen
2.	<b>Razno</b>			
2.1.	Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo sistematizacije delovnih mest in izplačil stroškov za delo občinske uprave Občine Prevalje	2018	Zahteven	Prenesen
2.2.	Nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa za sofinanciranje športnih društev, ter pregled namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev	2018	Zahteven	Zaključen
2.3.	Nadzor nad prevozi šolskih otrok	2018	Manj zahteven	V 2018 ni bilo javnega naročila.
2.4.	Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti	2018	Manj zahteven	Zaključen
2.5.	Pregled vseh izvedenih transakcij na vseh transakcijskih računih v izbranem obdobju,	2018	Manj zahteven	Začet, nezaključen
2.6.	Pregled kazalnikov o doseganju zastavljenih ciljev na izbranih treh projektih	2018	Manj zahteven	Zaključen

### III. Nadzor finančnega poslovanja javnih podjetij

Zap. št.	Predmet nadzora	Leto nadzora	Zahtevnost	Realizacija
1.	Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja KOCEROD-a	2018	Zelo zahteven	Zaključen
2.	Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo JKP Log d. o. o.	2018	Zelo zahteven	Zaključen

### III. Razno

Zap. št.	Predmet	Leto	Zahtevnost	Realizacija
1.	Letno poročilo o delu	2018	-	Da
2.	Letni program dela	2019	-	Da
3.	Letno poročilo o delu	2019	-	Da
4.	Predlog letnega načrta notranje revizije	2018	-	Da

Večina načrtovanih nadzorov je bila v 2019 uspešno zaključenih, z določenimi izjemami. NO je pri poskusu pridobitve dokumentacije v zvezi z izvedbo nadzora nad javnim razpisom šoloobveznih otrok ugotovil, da v letu 2018 občinska uprava ni izvedla javnega razpisa, saj je bil predhodni izveden za obdobje dveh zaporednih let in bo novega izvedla v letu 2020.

NO je nadzor nad vsemi izvedenimi transakcijami na vseh transakcijskih računih v izbranem obdobju v letu 2018, pričel na zadnji 11. redni seji konec koledarskega leta 2019. Zaradi kriterijev, po katerih je NO izbral tri obdobja za nadzor transakcij se je izkazalo, da je bilo največ transakcij in hkrati največja transakcija oziroma je občinska uprava porabila največ občinskih sredstev, v mesecu decembru. Zato se je NO odločil, da za pregled transakcij določi še dodatna dva meseca. Posledično to pomeni nadaljevanje nadzora nad izvršenimi transakcijami in njihovo vsebino v začetku naslednjega programskega obdobja.

Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo sistematizacije delovnih mest in izplačil stroškov za delo občinske uprave Občine Prevalje je ostal nerealiziran iz razloga prenašanja že začelih nadzorov na kasnejše termine sej, kar je praviloma posledica naknadnega pridobivanja dodatnega gradiva, dokumentacije oziroma odzivnih poročil s strani nadzorovancev, ki so nujno potrebna za kakovostno in pravilno izpeljavo, ter zaključek postopka posameznega nadzora.

V programskem letu 2019 je NO občinsko upravo med in po zaključenih postopkih posameznih nadzorov redno seznanjal s pomembnejšimi ugotovitvami in podajal mnenja, priporočila, ter rešitve za izboljšanje ugotovljenega stanja. Pomembnejša priporočila NO občinski upravi v letu 2019: **(1)** Izdelava in vodenje tabelarnega načina evidentiranja gradbenih investicij z namenom lažjega, hitrejšega, predvsem pa preglednejšega načina upravljanja podatkov s področja gradbenih investicij. **(2)** Sprejetje internega akta, Pravilnika o oddaji evidenčnih javnih naročil kljub dejstvu, da Zakon o javnih naročilih (ZJN-3) lokalnim skupnostim ne nalaga obveznosti sprejetja navedenega akta, prav tako te obveznosti ne določa zakonodaja s področja javnih financ vendar, ker je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti (4. člen ZJN-3), bi sprejem navedenega pravilnika za občino pomenil višjo stopnjo gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitejše ter uspešnejše javno naročanje, za kar pa je praviloma potrebno pridobiti več ponudb. **(3)** Občinska uprava naj pri izvajanju javnih naročil dosledno in pravilno zagotavljanja revizijsko sled, kar zagotavlja sledljivost niza podatkov, ki se zgodijo v informacijskem sistemu, z natančnim časovnim zapisom v obliki dnevniškega zapisa, ki omogoča natančni pregled vseh zapisov povezanih z vsemi poslovnimi dogodki in vsemi shranjenimi informacijami od nastanka podatka ali informacije do trenutnega stanja. **(4)** Občinska uprava naj pred plačili računov za izvedena dela dosledno izvaja zapisnike o prevzemu del, ki naj bodo pogoj za končno poročilo, projektne dokumentacije (PGD, PZI) pa se predhodno pregledajo, če so popolne, ter izjave podpisane, nato se pravočasno in ustrezno zapečatijo. **(5)** Občinska uprava naj v prihodnosti od društev, ki prejmejo dotacijska sredstva, poleg kopij računov, s katerimi se izkazuje namensko in gospodarno porabo prejetih občinskih sredstev, zahteva tudi specifikacijo dejansko izvedenih trenerskih in drugih del, kot izhaja iz primera 2. odstavka poročila 8. redne seje. **(6)** NO priporoča občinski upravi uporabo t. i. »socialne klavzule« ali razveznega pogoja tudi za evidenčna javna naročila z namenom zagotavljanja večje stopnje transparentnosti javnega naročanja in, da socialno odgovorno javno naročanje postane temelj celotnega sistema javnega naročanja. To določilo določa, da pogodba preneha veljati, če je naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ ali sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca pogodbe o izvedbi javnega naročila ali njegovega podizvajalca. NO je mnenja, da je eno izmed temeljnih načelnih poslanstev javnega sektorja tudi promocija najvišjih standardov varovanja in spoštovanja temeljnih človekovih pravic in pravic delavcev. **(7)** Občinska uprava naj pripravi dopis za podjetje JKP LOG d. o. o. in podjetje KOCEROD d. o. o., v katerem obe podjetji prek svojih predstavnikov pozove, da pripravita program dolgoletnega razvoja podjetja. NO je mnenja, da morajo podjetja, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina in so tudi financirana iz javnih občinskih sredstev, imeti jasno strategijo razvoja podjetja, s konkretnimi cilji in dejavnostmi za njihovo realizacijo, saj delujejo v javnem interesu, z namenom zagotavljanja in izboljševanja življenjskega standarda občanov s svojimi primarnimi dejavnostmi.

Poleg nadzorov iz rednega programa dela za leto 2019, je NO v programu dela v programskem obdobju 2019 predvidel tudi 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, tudi občanov, in ki bi NO vzbudil utemeljen sum, da gre za nepravilna, nezakonita razpolaganja z občinskim premoženjem ali s sredstvi občinskega proračuna. V letu 2019 NO ni prejel nobenega predloga za dopolnitev programa dela oziroma izredno obravnavo.

Finančne posledice delovanja NO so se v letu 2019 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). 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). Navedeni pravilnik, je bil v letu 2016 prvič predlagan v spremembo Komisiji za statut in pravna vprašanja oziroma Občinskemu svetu, drugič v letu 2019. Odgovora NO, kot predlagatelj spremembe, v tej zvezi ni nikoli prejel. Strokovnega izobraževanja se je v 2019 udeležil en član NO.

### III.

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

### 1. redna seja NO

Datum seje: 17. 01. 2019

Prvo sejo NO je sklical župan Občine Prevalje, dr. Matic Tasič. V uvodnem nagovoru nadzornikom na kratko predstavi institut organa nadzora z vidika samostojnosti in neodvisnosti delovanja, odgovornosti in dolžnosti nadzornikov z vidika Statuta Občine Prevalje, ter Poslovnika o delu NO Občine Prevalje, veljavno zakonodajo, ter pristojnost delovanja NO nad že dokončanimi zadevami, projekti občine. Izpostavi pomembnost kakovostnega sodelovanja občinske uprave z NO, ter pojasni razloge in posledice kadrovske podhranjenosti občinske uprave. Ob koncu doda tudi, da je NO obligiran vsako leto v s Statutom občine določenih rokih sestaviti, sprejeti program dela NO, ter ga predložiti županu in občinskemu svetu v seznanitev.

V nadaljevanju so nadzorniki, po krajši razpravi, izmed svojih članov soglasno za predsednika v mandatnem obdobju 2019-2023 izvolili g. Jureta Penca. V času glasovanja so bili prisotni 3 člani NO. Soglasno je bil sprejet **SKLEP: Člani Nadzornega odbora Občine Prevalje za predsednika Nadzornega odbora Občine Prevalje izvolijo Jureta Penca.**

Vodenje seje prevzame novo izvoljeni predsednik g. Jure Penec. Po krajši osebni predstavitvi, na kratko predstavi Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Prevalje, ki se od sprejema nadzornikov v prejšnjem mandatnem obdobju ni spreminjal. Nadaljuje z razpravo s člani na temo pomembnosti izobraževanj in usposabljanj za člane NO, ter hkrati izpostavi problematiko povračila potnih stroškov za člane NO, ki se bodo usposabljanj in izobraževanj v mandatnem obdobju 2019-2023 udeležili. Na koncu predlaga termin naslednje seje NO, na kateri bodo nadzorniki izoblikovali in sprejeli Program dela za tekoče koledarsko leto.

V razpravi so sodelovali vsi člani NO, ki so razpravljali o predlogu povračila potnih stroškov članom NO, ki bi se udeleževali usposabljanj in izobraževanj iz specialnih, strokovnih tematik za nadzornike. Člani predlagajo, tako kot so predlagali že člani NO v prejšnjem mandatu leta 2016, da možnost spremembe 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), s tega vidika prouči tudi Komisija za statut in pravna vprašanja. NO

soglasno sprejme **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje predlaga Komisiji za statut in pravna vprašanja, da prouči možnost spremembe 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), in sicer z dopolnitvijo, ki bi članom NO omogočala povračilo potnih stroškov v primeru udeležbe na seminarjih in usposabljanjih namenjenih članom NO.

## 2. redna seja NO

Datum seje: 14. 02. 2019

Predsednik NO, Jure Penec skladno s 43. členom Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) seznanil nadzornike z dolžnostjo sprejetja **Letnega programa dela NO** za leto tekoče leto, s katerim NO določi število in vsebino nadzorov. Člani so seznanjeni tudi z možnostjo sprememb letnega programa dela med letom z utemeljenim razlogom. Spremembo je NO dolžan pisno utemeljeno sporočiti županu in Občinskemu svetu. Po daljši razpravi, razvrščanju in določanju vsebine programa dela, v kateri so sodelovali vsi navzoči člani, je NO soglasno in s sklepom sprejel Letni program dela NO za leto 2019. NO bo program nadzorov dopolnil s dodatnimi pod alinejami, po pridobitvi konkretnih podatkov o vseh zaključenih projektih za leto 2018 iz oddelka za KCG. Letni program dela NO za 2019 določa nadzore nad:

1. Pregled kazalnikov o doseganju zastavljenih ciljev na izbranih treh projektih
2. Nadzor izvedbe treh naključno izbranih javnih naročil
3. Pregled vseh izvedenih transakcij na vseh transakcijskih računih v izbranem obdobju
4. Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo JKP Log d. o. o.
5. Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti
6. Nadzor nad prevozom šolskih otrok, v kolikor se izvaja javno naročilo vsako leto
7. Pregled športnih, kulturnih in ostalih društev
8. Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo KOCEROD-a
9. Nadzor na zakonitostjo in pravilnostjo sistematizacije delovnih mest in izplačil stroškov za delo občinske uprave Občine Prevalje
10. Dokončanje nezaključenih nadzorov iz prejšnjega leta

NO se je po oblikovanju osnutka Letnega delovnega načrta seznanil še z dokumentacijo za obravnavo predmetne točke »Pregled predloga Letnega načrta notranje revizije za leto 2018«. Po razpravi vseh članov je bil soglasno sprejet **SKLEP**: Nadzorni odbor Občine Prevalje se je seznanil s predlogom Letnega načrta notranje revizije za leto 2018.

## 3. redna seja NO

Datum seje: 07. 03. 2019

Prvi nadzor v novem mandatnem obdobju 2019-2023 je nadaljevanje **Nadzora nad izvajanjem zimske službe Zavoda za gozdove**. Nadzorniki so po temeljitem pregledu dopolnjene dokumentacije ugotovili, da navedena še vedno ni popolna glede na določila zapisana v Pogodbi za izvedbo vzdrževanja gozdnih cest na območju Občine Prevalje za leto 2017. Nadzorniki zato Zavod za gozdove pozovejo, naj predloži (1) vso dokumentacijo, ki je vsebovana v točki III predmetne pogodbe in se nanaša na način obračunavanja in plačevanja opravljenih del, (2) ter vso dokumentacijo, ki se nanaša na 17. člen predmetne pogodbe, ki določa prevzem opravljenih del.

Med postopkom nadzora nad izvajanjem zimske službe Zavoda za gozdove je NO v novi sestavi zavzel stališče, da za sprejetje končnega sklepa, relevantnih zaključkov oziroma kakovostno izveden nadzor potrebuje celovitejši pregled nad izvajanjem vzdrževalnih del gozdnih cest v vseh letnih časih, torej cest, katerih upravljalec je Zavod za gozdove. NO iz tega razloga razširi predmetno točko iz izvedbe nadzora nad izvajanjem zimske službe na vzdrževanje gozdnih cest v celoti.

Po razpravi, v kateri so sodelovali vsi člani NO, je bil soglasno sprejet **SKLEP: Točka nadzora »Nadzor nad izvajanjem zimske službe Zavoda za gozdove« se razširi na celo leto oziroma na vzdrževanje gozdnih cest v celoti.** Nadzorniki so soglasno sklenili, da bodo glede točke, ki se nanaša na »Nadzor izvajanja zimske službe Zavoda za gozdove«, sprejeli končni sklep, ko bodo prejeli s strani nadzorovanca odzivno poročilo.

V nadaljevanju predsednik predstavi dokumentacijo pripravljeno in predloženo s strani Občinske uprave Občine Prevalje za obravnavo predmetne točke »Izbor treh javnih naročil za izvedbo nadzora«. Občinska uprava je posredovala seznam treh projektov: Protiprašna zaščita LC 350 381 na odseku mimo kmetije Mikl, Obnova ceste JP 851 531 (mimo jeans shopa) in Ureditev športnega igrišča pri OŠ Šentanel. Celotnega seznama občinska uprava, zaradi kadrovske težave, na katere je nadzornike na prvi seji NO opomnil že župan občine, na oddelku za KCG ni uspela pripraviti. V razpravi, v kateri so sodelovali vsi nadzorniki, je NO zavzel stališče, da kadrovske težave, zaradi porodniških odsotnosti gre razumeti, vendar to ni opravičljiv razlog za nepredložitev celotnega seznama javnih naročil, saj bi tega morala imeti občinska uprava ves čas ustrezno pripravljenega in arhiviranega. Člani NO tako občinsko upravo ponovno pozovejo, da do naslednje redne seje pripravi: **Nabor vseh izvedenih zaključenih javnih naročil v letu 2018, ločeno po vsebini (javna naročila, gradbene zadeve - projekti itd.).** NO zato soglasno sklene, da bo glede točke, ki se nanaša na »Izbor treh javnih naročil za izvedbo nadzora«, sprejel končen sklep, ko bo prejel vse odgovore na zastavljena vprašanja s strani Občinske uprave Občine Prevalje v obliki odzivnega poročila.

V nadaljevanju se je NO dopolnil **Letni program dela NO za leto 2019**, in sicer z dodatno točko iz naslova strokovnih usposabljanj in izobraževanj za člane nadzornih odborov lokalnih skupnosti. NO je namreč presodil, da je udeležba članov na dotičnih seminarjih zaželena in v javnem interesu občanov, tudi občinske uprave, da nadzorniki izkoristijo čim več možnosti dodatnih strokovnih izobraževanj, ki bodo nadzornikom posredovala nova specialna znanja in izkušnje, jih pravočasno seznanila s spremembami zakonodaje, tudi primeri dobre prakse. NO bo tako lahko podajal nadzorovancem po končanih nadzorih kakovostne povratne informacije in podal rešitve za izboljšanje stanja skladno s 6. alinejo 43. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015). NO je soglasno sklenil, da se **z rebalansom proračuna zagotovi povišanje sredstev namenjenih za izobraževanja članov NO tako, da se bo lahko vsak član NO udeležil enega izobraževanja s področja delovanja NO.**

NO je hkrati pozval občinsko upravo, naj predlaga predsedniku pristojne komisije, da na dnevni red naslednje seje uvrsti tudi obravnavo dopolnitve 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 bi članom NO zagotovil povračilo potnih stroškov nastalih ob udeležbi na strokovnih izobraževanjih in usposabljanjih.

NO je na 3. redni seji predlagal še, da občinska uprava prouči vse zakonske možnosti za ukrepanje zoper društvo **Koroški košarkarski klub**, saj je slednji povsem neodziven na pozive NO glede predložitve dokazil o namenski porabi sredstev še iz prejšnjega mandata NO, ter ne kaže pripravljenosti sodelovanja v postopku nadzora.

## 4. redna seja NO

Datum seje: 29. 03. 2019

NO do 4. redne seje ni pridobil zahtevane dokumentacije s strani Zavoda za gozdove, zato z nadzorom iz prejšnje 3. redne seje ni nadaljeval. Je pa NO v nadaljevanju 4. redne seje, po daljši razpravi vseh nadzornikov, v

zvezi z velikim številom izvedenih javnih naročil občinske uprave v 2018, katerega seznam je občinska uprava predložila na seji, zavzel stališče, da bi bilo, glede na obseg in vsebino vseh javnih naročil v obravnavanem letu, smiselno in potrebno te, z vidika 3. alineje 40. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) bolj podrobno proučiti. Zato je NO soglasno sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje zaradi povečanega obsega predloženih evidenčnih naročil, naročil male vrednosti in odprtih postopkov, končanih v letu 2018, s strani občinske uprave, spreminja dikcijo točke »Izbor treh javnih naročil za izvedbo nadzora« v »Izbor izbranih javnih naročil za izvedbo nadzora«.**

V nadaljevanju je NO z naslova predmetne točke s spremenjeno dikcijo »Izbor izbranih javnih naročil za izvedbo nadzor za leto 2018«, na v pogled s strani občinske uprave prejel seznam evidenčnih naročil, seznam odprtih postopkov in seznam naročil male vrednosti. Po proučitvi dokumentacije in po daljši razpravi, je NO občinsko upravo pozval, da do naslednje seje pripravi vso dokumentacijo z obrazložitvami za postavke: 133, 150, 160, 162, 202, 222, 261, 279, 407, 480, 498, 515, 516, 521, 522, 523, 602. Obrazložitve morajo vsebovati proračunsko postavko, s katere je bilo blago in ali storitev financirana, kratko obrazložitev s predložitvijo ponudbe, navedbo vsebine naročila, ter podatek, zakaj oziroma komu je bila določena zadeva namenjena, s čimer bo NO v okviru svojih pristojnosti skladno s 40. členom Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) ugotavljal zakonitost in pravilnost poslovanja, ter ocenil učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev. Zaradi boljše preglednosti in lažjega izbora zadev, ki jih bo NO v 2019 vključeval v nadzore, NO pozove občinsko upravo še, da na podlagi seznama, ki je bil predložen z njihove strani in s katerega so člani NO izbrali postavke za izvajanje nadzorov, pripravi novega, ki bo s strani nadzornikov izbrane postavke združil v en dokument, z dopisanimi finančnimi vrednostmi postavk. Poleg tega naj nov seznam vključuje tudi podatke o številu ponudb pridobljenih za posamezno postavko in kraji s katerih so ponudniki.

V sklopu navedene predmetne točke je NO za podjetje »Birocom«, podjetje za razvoj računalniških komunikacij in trgovino, od občinske uprave zahteval vso dokumentacijo, z vsemi morebitnimi konkurenčnimi ponudbami, ter vsa naročila, ki jih je občina naročila pri omenjenem subjektu v letu 2018. Predložijo naj se tudi informacije, iz katerih proračunskih postavk so se nakupi financirali, ter kratko obrazložitev vzroka oziroma utemeljenost nakupa. NO je za postavki 314 in 315 zahteval še podatke o fizični ali pravni osebi, ki je delo opravila, konkretno vsebino storitev in ali blaga, predložitev vseh računov, podatke o fizični ali pravni osebi, ki je izvajala nadzor, ter zapisnik o prevzemu dela. V nadaljevanju je NO od občinske uprave zahteval še podatke o številu zaposlenih na občini, ki so po izobrazbi gradbeniki, številu zunanjih sodelavcev in ali pogodbenikov, ki sodelujejo z občino na področju gradbeništva, številu zaposlenih na občinski upravi, ki so po izobrazbi pravniki, ter številu zunanjih sodelavcev in ali pogodbenikov, ki sodelujejo z občino na področju prava.

NO je zavzel stališče, da bo dokončen seznam vseh javnih naročil, nad katerimi bo izvedel nadzor, potrdil po prejemu odzivnega poročila občinske uprave na eni izmed naslednjih rednih sej.

NO je od občinske uprave zahteval tudi podatke o sprejetem Pravilniku o izvajanju evidenčnih naročil oziroma informacije, v kolikor navedenega pravilnika občina nima sprejetega, morebitnih drugih formalnih navodilih za izvajanje evidenčnih naročil. Nadaljevanje postopka nadzora izbranih javnih naročil se prestavi na naslednjo sejo NO.

V zaključku seje, pod točko razno, NO po krajši razpravi, soglasno podpre zahtevo, da se pridobitev podatkov, ki jih zahteva NO in občinska uprava z njimi ne razpolaga, zahteva neposredno od organov ali institucij, ki z njimi razpolagajo, najkasneje v roku 3 (treh) dni po seji Nadzornega odbora. V kolikor zahtevane dokumentacije skladno s 4. alinejo 44. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) nadzorovanec ne dostavi NO do datuma, ki ga NO določi, mora nadzorovanec vzrok o nedostavi zahtevane dokumentacije pisno obrazložiti oziroma utemeljiti. Hkrati je NO občinsko upravo pozval še, da od podjetja JKP LOG d. o. o. pridobi seznam oziroma zbir vseh oddanih naročil po sklopih v letu 2018 z dokaznimi listinami zvezi s posipnim materialom za občinske ceste v letu 2018, vključno z dobavnicami, iz katerih je razvidno, od kod je bil posip za ceste pripeljan in število pridobljenih ponudb, na podlagi katerih je bil izbran najugodnejši ponudnik posipnega materiala. Obrazložitev: NO je s tem želel poleg navedenega preverjati tudi ali se za vzdrževanje oziroma posip makadamskih javnih občinskih cest uporablja morebiten ekološko sporen in zdravju škodljiv, prepovedan material.

## 5. redna seja NO

Datum seje: 26. 04. 2019

Seje NO se je na povabilo NO pridružil župan Občine Prevalje, dr. Matic Tasič. Po uvodnem pozdravu, seznanili člani odbora s problematiko oziroma z vzroki trenutne kadrovske podhranjenosti občinske uprave in posledično preobremenjenosti vseh zaposlenih strokovnih delavcev, zaradi česar apelira na nadzorni odbor, da glede priprave in zagotavljanja gradiva za namene izvajanja nadzorov, odbor postavlja racionalne zahteve, ki jih je realno mogoče pripraviti do določene seje nadzornikov. Hkrati izpostavi problematiko zagotavljanja zahtevane dokumentacije tudi z vidika določb Zakona o varstvu osebnih podatkov. Župan, apelira tudi na pazljivost pri delovanju nadzornega odbora z vidika določb Statuta občine Prevalje in Poslovnika o delu nadzornega odbora Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 27/2017), s čimer ta ne bo nehote posegal v nadzor nad delovanjem javnih podjetij, katerih družbenica je občina, saj se pri gospodarskih subjektih opravlja nadzor v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17 in 22/19 – ZPosS) in ne Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1 in 30/18). Župan za zaključek apelira na člane nadzornega odbora še, da skladno s svojimi pristojnostmi, strokovnim znanjem in izkušnjami kar se da pripomorejo tudi k boljšemu delovanju občine na način, da pravočasno opozarjajo na ugotovljene pomanjkljivosti in podajo usmeritve, kako postopati v prihodnje.

NO je na podlagi 40. čl. in 44. čl. Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015), razpravljal o pristojnostih odbora, ter zavzel stališče tudi do mnenja Ministrstva za javno upravo št. 032-139/2019-2. NO je potrdil navedenemu mnenju in se strinjal, da je bilo in bo tudi v tem mandatnem obdobju preverjanje finančnega poslovanja javnih podjetij v pristojnost NO, a le na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov ter sklenjenih pogodb med občino in uporabnikom proračunskih sredstev in po potrebi drugih pridobljenih dokumentov ali dokazil o porabi proračunskih sredstev (1. alineja 44. člen, Statut Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015)). Naloga NO je tudi izvajanje nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja občinskih organov, svetov krajevnih skupnosti itd. Hkrati pa NO preverja tudi finančno poslovanje občinske uprave, kar pomeni tudi nadzor njenega poslovanja kot naročnika in plačnika storitev in blaga pri izbranih podjetjih oziroma podjetjih, kjer je občina družbenica. Iz slednjega lahko sledi, da bi morala pravilno in zakonito rabo proračunskih sredstev v tem smislu na koncu izkazovati slednja, občina.

NO je zavzel tudi stališče, da je skladno z veljavnim statutom občine NO dolžan opravljati nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, presojeti oziroma ugotavljati namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, ter izvajati nadzor nad finančnim poslovanjem uporabnikov proračunskih sredstev, med katere sodijo občinski organi, občinska uprava, sveti ožjih delov občine krajevnih skupnosti, javnih zavodov in javnih podjetij in občinskih skladov, ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem, ter ocenjeval učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Za namene izvedbe nadzora gradenj, vzdrževanj in podobno, bo nadzorni odbor pridobival dokazila o namenski in smotri, pravilni porabi sredstev občinskega proračuna neposredno od naročnika, plačnika storitev in blaga in ne od izvajalca, s katerim ima občina sklenjeno pogodbo.

NO je po prejemu zahtevane dokumentacije nadaljeval nadzor nad izvajanjem gozdnih cest Zavoda za gozdove za leto 2017. In sicer je bil nadzor izveden nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja porabnika sredstev občinskega proračuna Zavoda za gozdove na podlagi 40. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015). Ugotovljeno je bilo, da predložene listine izkazujejo, da obračun in prevzem del nista povsem skladna z določili Pogodbe za izvedbo vzdrževanja gozdnih cest na območju Občine Prevalje za leto 2018. Zato je bil soglasno sprejet **SKLEP: Nadzorni odbor Zavodu za gozdove priporoča, da v naslednjem proračunskem letu z Občinsko upravo Občine Prevalje ali pripravita novo pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest, ali zavod pri svojem poslovanju dosledno upošteva določila trenutno veljavne**



**pogodbe, upoštevajoč III. in X. odstavek Pogodbe za izvedbo vzdrževanja gozdnih cest na območju Občine Prevalje.**

NO je po prejemu odzivnega poročila občinske uprave in druge dodatno zahtevane dokumentacije iz seznama evidenčnih naročil, seznama odprtih postopkov in seznama naročil male vrednosti, nadaljeval z določanjem javnih naročil, ki bodo predmet nadzora v programskem letu 2019. V razpravi, v kateri so sodelovali vsi člani NO, je NO soglasno izbral in s sklepom potrdil naslednja javna naročila:

- 133 – Naročamo blago po izbiri (SDS, S. L.),
- 150 – Naročamo blago po ponudbi št. SP-1329/2018 (SMC),
- 160 - Naročamo rušenje in izdelavo nove protihrupne ograje po ponudbi,
- 162 – Naročamo brezrokavnike 10 kosov s tiskom,
- 202 – Naročamo pomoč pri izvedbi Jesenskih srečanj 2018 v vrednosti 1000,00 EUR z DDV,
- 222 – Naročamo prestavitev vodovoda OŠ Šentanel,
- 261 – Naročamo pokale za kegljaški klub v vrednosti 260,00 EUR z DDV,
- 279 – Naročamo sanacijo plazov in rekonstrukcijo odseka LC 350 371 Cesta Negovec – Raškova rida – Keber,
- 407 – Naročamo tečaj tenisa za otroke, v vrednosti 700,00 EUR z DDV,
- 480 – Naročamo računalnik Lenovo V520, Office H&B 2016 SLO FPP (Mojca), instalacije sistemov ter disk SSD 250 GB Samsung 860 EVO (Franci) po predračunu,
- 498 – Naročamo dodatnega uporabnika za kadrovske evidenco,
- 515 – Naročamo izdelavo študije izvedljivosti, Vloge za potrditev pomoči in investicijskega programa za projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje«, sofinanciran iz EU kohezijskega sklada po ponudbi št. 2-P/18,
- 516 – Naročamo novelacijo projekta »Cesta Zagrad« 2 izvoda po ponudbi št. 2102/2018,
- 521 – Naročamo pripravo letnega poročila o doseganju kazalnikov – energetska sanacija Vzgojno izobraževalnih objektov Občine Prevalje po ponudbi št. 2018-02-20/01,
- 522 – Naročamo pripravo letnega poročila o doseganju kazalnikov – energetska sanacija Športnega kompleksa Prevalje po ponudbi št. 2018-02-20/20,
- 523 – Naročamo izdelavo transparentov po ponudbi 02/1\_18 z dne 16.02.2018,
- 602 – Ureditev športnega igrišča pri OŠ Šentanel.
- »Birocom«, podjetje za razvoj računalniških komunikacij in trgovino, Rok Kolar s.p.

Ob koncu seje NO priporoči občinski upravi (1) sprejetje **Pravilnika o izvajanju evidenčnih javnih naročil**, (2) pozove občinsko upravo, da omogoči NO vpogled v sporazum, s katerim se je predsednik košarkarskega kluba zavezal, da bo obročno poravnal nenamensko porabljena dotacijska sredstva, (3) pridobiti odgovor na vprašanje o številu nadzornikov, ki so v letu 2018 opravljali nadzor nad gradbenimi deli, in (4) iz katerih krajev so bile pridobljene ponudbe za opravljanje nadzorov nad gradbenimi objekti v letu 2018.

Zaradi obsežne obravnave in razprave na 5. redni seji, je NO s sklepom predstavil začetek izvedbe Nadzora nad sofinanciranjem športnih društev v letu 2018« na naslednjo redno sejo. **SKLEP: Nadzor nad sofinanciranjem športnih društev v letu 2018« se prestavi v obravnavo na naslednjo sejo NO.**

## 6. redna seja NO

Datum: 30. 05. 2019

Na začetku seje predsednik NO seznanil člane NO glede neformalnega dogovora sklenjenega z občinsko upravo v preteklem tednu. Občinska uprava je skladno z dogovorom pripravila osnutek **tabele investicij za leto 2018**. Vsaka tabela bo tako vsebovala glavne osnovne podatke o posamezni izvedeni investiciji v tekočem koledarskem letu na področju gradenj. Osnutek tabele je bil do seje s strani strokovnih delavcev občinske uprave že pripravljen in podan v seznanitev članom nadzornega odbora, ki so predlagali manjšo dopolnitev. NO je namreč v preteklosti tabelarni način evidentiranja gradbenih investicij že predlagal z namenom lažjega, hitrejšega, predvsem pa preglednejšega načina upravljanja s podatki iz navedenega področja, kar bo v prihodnosti nedvomno olajšalo delo tako občinski upravi kot tudi nadzornikom z vidika izbire in izvedbe nadzorov.

V nadaljevanju se NO seznanil z odzivnim poročilom občinske uprave in ugotovi, da v odgovorih na vprašanje pri prvi točki 7., točki Razno s prejšnje 5. redne seje, ni podan odgovor občinske uprave na priporočilo NO glede sprejetja Pravilnika o izvajanju evidenčnih javnih naročil. Zaradi navedenega, želi NO pridobiti odgovor do začetka naslednje seje NO.

Pri izvajanju nadzora pod točko »**Nadzor izvedbe izbranih javnih naročil v letu 2018**«, za katere je občinska uprava pripravila in predložila dodatno gradivo za štiri naključno izbrana naročila iz nabora že izbranih in določenih v Letnem programu dela, NO ugotovi, da je vsebina gradiva neprimerna za obravnavo, saj nadzornikom ne omogoča vpogleda v celoten postopek njegove izvedbe, to je od zbiranja ponudb, do končne realizacije, oziroma plačila, prevzema blaga, oziroma opravljenih storitev. Zato NO soglasno sprejme **SKLEP: Nadzorni odbor zahteva, da se v bodoče pripravlja gradivo za nadzor tako, da bo zagotovljena revizijska sled**. Nadaljevanje nadzora se iz tega razloga prestavi na naslednjo sejo.

NO je v sklopu predmetne točke »**Nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa sofinanciranja športnih društev v 2018 ter pregled namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev**« natančno proučil postopek izvedbe javnega razpisa, pregledal pravočasnost prispelih vlog, pravilnost točkovanja naključno izbranih vlog, vsebino vlog, ter poročil o namenski porabi dotacijskih sredstev. V razpravi so sodelovali vsi člani NO. Po izvedenem nadzoru so nadzorniki zahtevali dodatna pojasnila oziroma informacije ter dodatne listine. In sicer:

- Društvo za športno vzgojo in rekreacijo Partizan Prevalje je v prijavi na razpis navedlo tri strokovne delavce z različno stopnjo strokovne usposobljenosti, kot je razvidno iz prijave pod rubriko strokovni kader. Ker je prišlo do razhajanja pri navajanju izobrazbe strokovnega kadra oziroma strokovnih sodelavcev, NO želi pojasniti, kdo zaseda katero delovno mesto v športnem društvu, z namenom razjasnitve nejasnosti in možnostjo preverjanja pravilnosti točkovanja. Hkrati naj navedeno društvo predloži še dokazila o plačilu vaditelju v vrednosti 1.324,00 EUR.
- NO želi pridobiti od Judo kluba Proton pisno informacijo oziroma dokazilo o resničnosti sorazmernega znižanja višine članarine skladno z na javnem razpisu pridobljenimi sredstvi skladno s 16. členu Odloka o postopku in merilih za sofinanciranje letnega programa športa v Občini Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 5/2018).
- ŠD košarkarska šola Jezerniki naj predloži NO dokazila o plačilu računa (kopija računa) za pomožno opremo za trening in kopije izstavljenih računov za stroške trenerja;
- NO ugotavlja, da ŠD Leše ni izvedlo niti enega športnega dogodka po programu, za katerega so kandidirali na razpisu. Zaradi navedenega NO zanima, za kaj so bila porabljena namenska sredstva Občine Prevalje v višini 4.124,00 EUR. Društvo naj namensko porabo izkaže s predložitvijo dokazil oziroma kopijo računov.
- Planinsko društvo Prevalje naj NO predloži kopije računov za prevozne stroške v vrednosti 383,25 EUR.
- NO opozori Odbojkerski klub Prevalje, da je pri prijavi druge stopnje šoloobveznih otrok v starosti od 6 – 15 let v tabeli napačno navedel podatek števila opravljenih ur/teden, in sicer je namesto pravilnega podatka »3 ure/teden«, društvo napačno zapisalo »2 uri/teden«.

- Odbojkarški klub Prevalje naj NO predloži kopije računov za stroške prevozov za člane v starosti 6 - 15 let.
- Nogometni klub Prevalje naj predloži NO kopije računov za prevoze in malice v višini 6.100,00 EUR, ter kopije računov za turnirje v višini 3.100,00 EUR.

NO je soglasno zavzel stališče, da bo končen sklep glede točke »Nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa sofinanciranja športnih društev v 2018 ter pregled namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev« sprejel po prejemu zahtevane dokumentacije. Nadzor je iz tega razloga prestavljen na naslednjo sejo oziroma do prejema zahtevane dokumentacije s strani Občinske uprave Občine Prevalje, ki za NO skladno s Statutom Občine Prevalje opravlja tehnično-administrativna dela.

## 7. redna seja NO

Datum seje: 12. 06. 2019

NO je skladno z Letnim programom dela za leto 2019 nadaljeval z nadzorom izbranih javnih naročil. Predložena dokumentacija s strani Občinske uprave je bila pripravljena skladno s sklepom NO sprejetem na prejšnji 6. redni seji. Nadzorniki so obravnavali štiri javna naročila, in sicer: (1) Sanacija plazov in rekonstrukcijo odseka LC 350 371 Cesta Negovec - Raškova rida - Keber, (2) Novelacija projekta »Cesta Zagrad« 2 izvoda po ponudbi št. 2102/2018, (3) Prestavitev vodovoda OŠ Šentanel, (4) Naročitev blago po ponudbi št. SP-1329/2018 (SMC). Pri nadzoru navedenih javnih naročil je NO ugotovil, da: (1) pri projektu »Prestavitev vodovoda OŠ Šentanel« ni predloženega zapisnika o prevzemu opravljenih del, zato naj se ta dostavi do naslednje seje NO, (2) pri naročilu novelacije projekta »Cesta Zagrad«, je predložen le noveliran projekt, zato naj se do naslednje seje NO predloži tudi osnovni projekt, ki je podlaga za izdelano novelacijo. NO hkrati zahteva: (1) da se pri projektu Varnostni načrt za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na gradbišču »Sanacija plazov in rekonstrukcija odseka LC 350 371 cesta Negovec – Raškoda rida – Keber« predložijo vse pridobljene ponudbe vseh ponudnikov, katerih ponudbe je pridobila občinska uprava, (2) pri zgoraj navedenem projektu naj se predloži tudi dokument povpraševanja, iz katerega je razvidno, kaj je Občina Prevalje zahtevala od ponudnikov. NO zavzame stališče, da v kolikor občinska uprava s kakšnim izmed zahtevanih dokumentov ne razpolaga, naj NO poda pisno obrazložitev, zakaj je temu tako.

NO je v nadaljevanju izvedel **Nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo poslovanja JKP LOG d. o. o. za leto 2018**. V nadzor so nadzorniki skladno s 43. čl. Statuta Občine Prevalje po elektronski pošti prejeli poslovno poročilo podjetja za leto 2018 in zaključni račun. V razpravi so sodelovali vsi člani NO, ki se strinjajo, da je komunalna dejavnost za lokalno skupnost posebnega družbenega pomena, zato se izvaja kot gospodarska javna služba, ki mora slediti načelom sonaravnega trajnostnega razvoja z vizijo, kar zahteva najvišji možen strokovni pristop, organizacijo in izvedbo njenih primarnih, tudi sekundarnih dejavnosti. Ker se NO zaveda, da ima pri pregledu konkretnega sistema poslovanja s Statutom Občine Prevalje omejene pristojnosti, želi pridobiti podrobnejše informacije od soustanovitelja JKP Log d. o. o., torej občinske uprave Občine Prevalje, podatek o morebitni predpisani stopnji izobrazbe za člane nadzornega sveta in skupščine navedenega podjetja. NO zanima tudi ali ima JKP Log d. o. o., kot največje podjetje v lasti občin v regiji, in ki za svoje delovanje porablja tudi občinska sredstva, sprejet program dolgoletnega razvoja? NO je namreč mnenja, da tako pomembna podjetja, kot so komunalna podjetja, morajo imeti dodelano vizijo razvoja, s konkretnimi razvojno naravnanimi cilji in konkretnimi načrti, ter aktivnostmi za njihovo dolgoročno realizacijo. NO bo končen sklep o izvedbi nadzora nad poslovanjem javnega podjetja sprejel po prejemu odzivnega poročila na eni izmed naslednjih sej.

## 8. redna seja NO

Datum seje: 9.7.2019

NO je nadaljeval z izvajanjem **Nadzora nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa za sofinanciranje športnih društev v 2018 ter pregledom namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev**, začetim na 6. redni seji. Nadzorniki so prejeli zahtevano dodatno dokumentacijo, in sicer: (1) dokazilo Planinskega društva Prevalje (račun za prevozne stroške), (2) dokazila Športnega društva Košarkarska šola Jezerniki Prevalje (računi za pomožno opremo za trening, računi za stroške trenerja), (3) poročilo o višini članarine Judo kluba Proton, (4) dokazila Odbojkarskega kluba Prevalje (računi za prevozne stroške za člane v starosti 6 – 15 let), (5) dokazila Nogometnega kluba Prevalje (računi za prevoze in malice, računi za turnirje).

Pri pregledu dokazil in prejetih obrazložitvah, so v razpravi sodelovali vsi člani NO. Kljub prejeti dokumentaciji, želi NO naknadno pridobiti še specifikacijo izvedenih trenerskih del Koroškega košarkarskega kluba za mesec, za katerega je bil izdan račun št. 18-002 v višini 2.400 EUR in mesec, za katerega je bil izdan račun št. 18-001 v višini 1.600 EUR. Prav tako je NO zahteval od Društva za športno vzgojo in rekreacijo Partizan Prevalje še predložitev dokazila o plačilu vaditelja v vrednosti 1.324,00 EUR. Ob zaključku predmetne točke NO sprejme **SKLEP: NO priporoča, da društva v prihodnosti poleg računov kot dokazilo o namenski in smotrni porabi sredstev prilagajajo tudi specifikacijo izvedenih, opravljenih del. Primer: kot izhaja iz dokazila o porabi sredstev za prevoze otrok (blagajniški prejemki Prevoz oseb in tovora, Igor Breznik s. p.) iz katerega ni razvidna količina in vsebina izvedenih opravljenih del (št. prevoženih kilometrov, št. potnikov ipd.).**

NO je nadaljevanje nadzora nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa za sofinanciranje športnih društev v 2018 ter pregledom namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev prestavil na naslednjo sejo oziroma do pridobitve odzivnega poročila oziroma zahtevane dodatne dokumentacije.

NO je na seji nadaljeval tudi z **nadzorom nad pravilnostjo in zakonitostjo poslovanja JKP LOG d. o. o. za leto 2018**, začetim na prejšnji 7. redni seji. Po proučitvi odzivnega poročila občinske uprave, iz katerega je razvidno, da za predstavnike lokalnih skupnosti v svetu in skupščini JKP Log d. o. o. in tudi sicer ni predpisana nobena izobrazba, niti delovne izkušnje s tega področja in da navedeno podjetje nima sprejetega nobenega dolgoročnega načrta razvoja družbe, ki je in mora delovati v javnem interesu, je med nadzorniki sprožilo daljšo razpravo o resnosti delovanja podjetja. Nadzorniki so med drugim razpravljali tudi o primerih dobrih praks nekaterih drugih komunalnih podjetjih v Sloveniji in možnostih in neizkoriščenih potencialih, ki bi jih naše podjetje v prihodnosti lahko izkoristilo. NO se je strinjal, da so njihove pristojnosti v zvezi z opisano problematiko omejene s 1. alinejo 44. člena Statuta Občine Prevalje, po katerem NO preverja le finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev (javnih podjetij, javnih zavodov in drugih) na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov ter sklenjenih pogodb med občino in uporabnikom proračunskih sredstev in po potrebi druge pridobljene dokumentacije. Kljub temu NO pričakuje od JKP LOG d. o. o., da do 31. 12. 2019 pripravi konkretni dolgoročni program dela, ki bo skladen z vizijo in cilji, poslanstvom družbe in bo odraz dejanskega stanja s konkretnimi dejavnostmi (rešitvami) za njegov nadaljnji razvoj v daljšem časovnem obdobju. NO je ob zaključku obravnave predmetne točke sprejel **SKLEP: NO je skladno z 44. členom Statuta OP preveril finančno poslovanje JKP LOG d. o. o. na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov in pri tem ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

Nadzorni odbor je nadaljeval z izvedbo nadzora nad izbranimi javnimi naročili. Predloženo gradivo je zajemalo 5 naročilnic, prav toliko računov in potrdil o bremenitvi podračuna: (1) naročamo blago po izbiri (SDS, S. L.), (2) Naročamo rušenje in izdelavo nove protihrupne ograje po ponudbi, (3) Naročamo brezrokavnike 10 kosov s tiskom, (4) Naročamo pomoč pri izvedbi Jesenskih srečanj 2018 v vrednosti 1000,00 EUR z DDV, (5) Naročamo pokale za kegljaški klub v vrednosti 260 EUR z DDV. Pri tem je NO ugotovil, da v dokumentaciji za rušenje stene in postavljanje nove protihrupne ograje izvajalca Kvitro d. o. o. (račun št. 97/2018 v višini 7.187,02 EUR) manjka zapisnik o prevzemu. Hkrati NO zanima, na podlagi česa se je Občina Prevalje odločila za rušenje in izdelavo nove protihrupne ograje, ter njena konkretna lokacija. NO je v nadaljevanju na potrdilo obremenitve proračuna

ugotovil še neskladnost med zneskom nakazila in izdanem podračunu 20/2018 Gvida Lužnika s. p. Razlika znaša 5,00 EUR. NO zahteva obrazložitev.

NO je soglasno ob koncu obravnave predmetne točke podal dve priporočili: (1) NO priporoča, da se pred plačilom računa za izvedena dela opravi tudi zapisnik o prevzemu del. Zapisnik o prevzemu del naj bo pogoj za končno poročilo. (2) NO priporoča, da se vsa projektna dokumentacija (PGD, PZI) pravočasno ustrezno zapečati, predhodno pa pregleda: (a) ali je projektna dokumentacija popolna, (b) ali so vse izjave podpisane.

V nadaljevanju se je NO pričel s postopkom **Nadzora nad pravilnostjo in zakonitostjo poslovanja podjetja KOCEROD d. o. o. za leto 2018**. Gradivo so nadzorniki prejeli po elektronski pošti skupaj z vabilom za sejo. Gradivo je obsegalo letno poročilo o poslovanju navedenega podjetja ter zaključni račun. Po daljši razpravi so se nadzorniki strinjali, da tudi od podjetja Kocerod d. o. o. pridobijo informacijo o morebitnem sprejetem programu dolgoročnega razvoja podjetja, saj je tudi ta družba, kot tudi JKP Log d. o. o., izjemnega družbenega pomena in ima neposreden vpliv na kakovost bivanja ljudi tudi v naši lokalni skupnosti. NO je ob zaključku predmetne točke sprejel **SKLEP: NO je skladno z 44. členom Statuta OP preveril finančno poslovanje KOCEROD d. o. o. na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnega računa in pri tem ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

## 9. redna seja NO

Datum seje: 02.10.2019

NO je nadaljeval s postopkom **nadzora nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa za sofinanciranje športnih društev v 2018 ter pregledom namenske porabe dotacijskih sredstev športnih društev**. Po obravnavi vsebine prejetega odzivnega poročila občinske uprave, je NO sprejel **SKLEP: NO je opravil nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe razpisa za sofinanciranje športnih društev v 2018 ter pregledal namensko porabo dotacijskih sredstev športnih društev in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.**

NO je nadaljeval tudi z nadzori javnih naročil nad izbranimi javnimi naročili. Po pridobitvi in obravnavi odzivnega poročila, ter Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/2015), je NO sprejel **SKLEP: NO je ugotovil neskladje med nabavljenim blagom pri podjetju Enduro d. o. o., št. Računa 101/18, z dne 17. 7. 2018 za blago Scott okvir Addict Gravel Disc S-52 2016, na podlagi naročilnice (Naročamo blago po izbiri SDS, S. L.) in 8. členom Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/2015). Zaradi navedenega NO poziva občinsko upravo, da ravna skladno z 11. čl. Predmetnega pravilnika.**

V nadaljevanju nadzora, je NO v nadzor prejel 5 naročilnic, prav toliko računov in potrdil o bremenitvi podračuna: (1) naročamo tečaj tenisa za otroke, v vrednosti 700,00 EUR z DDV, (2) naročamo dodatnega uporabnika za kadrovske evidenco, (3) naročamo računalnik Lenovo V520, Office H&B 2016 SLO FPP (Mojca), instalacije sistemov ter DISK SSD 250 GB Samsung 860 EVO (Franci) po predračunu, (4) naročamo izdelavo študije izvedljivosti, Vloge za potrditev pomoči in investicijskega programa za projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje«, sofinanciran iz EU kohezijskega sklada po ponudbi št. 2-P/18, (5) naročamo ureditev športnega igrišča pri OŠ Šentanel.

Po proučitvi dokumentacije, je NO po daljši razpravi od občinske uprave zahteval naslednja pojasnila in dodatno dokumentacijo, pri čemer so nadzorniki zavzeli stališče, da občinska uprava hkrati z že priloženo dokumentacijo, za navedena javna naročila ter tudi za vsa javna naročila v prihodnje, predloži naslednje: (1) vsa povpraševanja za vsako posamezno naročilo, (2) podatek, na osnovi česa je občinska uprava naročila izdelavo določenega dela (elektronska pošta ali telefonski klic, ipd.), (3) vsa povpraševanja za vsako posamezno naročilo, (4) pridobljene konkurenčne ponudbe, (4) specifikacije opravljenih del. Hkrati NO priporoča, občinski upravi, da se v tabele, ki jih

pripravlja občinska uprava, za vsako posamezno naročilo, doda postavka »končna cena investicije«, naziv odgovorne osebe, ter podpis le-te in datum.

Za postavko »Naročamo izdelavo študije izvedljivosti, Vloge za potrditev pomoči in investicijskega programa za projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje«, sofinanciran iz EU kohezijskega sklada po ponudbi št. 2-P/18« želi NO pridobiti naslednje informacije: (1) Kdo je vodja (imensko poimenovanje) navedenega projekta na Občini Prevalje in je tam tudi zaposlen, (2) zakaj je ponudbo za izdelavo študije izvedljivosti, Vloge za potrditev pomoči in investicijskega programa za projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje, izdalo podjetje JKP Log d. o. o., če je delo izvedlo podjetje SL Consult d. o. o., (3) občinska uprava naj predloži vlogo za potrditev pomoči za projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje«, ponudba št. 2-P-/18, naročilnica EV0087/2018-0004, (4) občinska uprava naj predloži investicijski program, ki je bil izdelan na podlagi računa št. KP-P-1510, z dne 05.04.2018, (6) občinska uprava naj predloži vso dokumentacijo v zvezi z zgoraj navedenim projektom, (7) v navodilih organa upravljanja za načrtovanje, odločanje o podpori, spremljanje, poročanje in vrednotenje izvajanja Evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 je navedeno, da lahko projekt, kot je »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje« izvaja ali občina sama, ali podjetje, ki je v 100 % lasti občine. Ker podjetje JKP Log d.o.o. ni v 100 % lasti občine, NO zanima, ali je JKP Log d. o. o. posrednik pri pripravi projekta, ki ga bo izvedlo podjetje SL Consult d. o. o. in če je, zakaj je temu tako? (7) Za postavko »Naročamo ureditev športnega igrišča pri OŠ Šentanel«, NO ugotavlja, da pogodba št. 351-0021/2017-14 Ureditve športnega igrišča pri OŠ Šentanel ne vsebuje socialne klavzule.

**Obrazložitev NO:** ZJN-3 je pred novelo ZJN-3A skladno s 3. alinejo četrtega odstavka 67. člena določal obvezno sestavino pogodbe, in sicer je morala ta (med drugim) vsebovati tudi tako imenovano »socialno klavzulo«. To je določilo, ki določa, da pogodba preneha veljati, če je naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ ali sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca pogodbe o izvedbi javnega naročila ali njegovega podizvajalca. Novela ZJN-3A pa je to določilo nadomestila z razveznim pogojem, pri čemer zakon opredeljuje tudi kdaj in pod katerimi pogoji se omenjeni razvezni pogoj uresniči. Prav tako je jasno določeno tudi, da se morajo obvezne sestavine, določene za pogodbe, upoštevati tudi pri sklenitvi okvirnih sporazumov.

NO se zaveda, da za evidenčna javna naročila ZJN – 3 ne velja, vendar kljub temu občinski upravi predlaga uporabo razveznega pogoja v vsaki pogodbi, zaradi transparentnosti izvajanja javnih naročil, ter z namenom, da socialno odgovorno javno naročanje (SOJN) postane temelj celotnega sistema javnega naročanja. NO je mnenja, da je eno izmed temeljnih načelnih poslanstev javnega sektorja, da promovira najvišje standarde varovanja in spoštovanja temeljnih pravic delavcev in človekovih pravic. Javni sektor ima ob tem dvojno, pravzaprav celo trojno nalogo; kot neposredni delodajalec; kot naročnik javnega naročila in pravzaprav v obeh primerih kot promotor dotičnega načelnega poslanstva.

NO bo sprejel sklep glede predmetne točke Nadzor izbranih javnih naročil, po prejemu zahtevanih pojasnil in dokumentov. NO je nadzor iz tega razloga prestavil na naslednjo sejo oziroma do prejema potrebne dokumentacije s strani Občinske uprave Občine Prevalje.

NO je ob koncu seje, pod predmetno točko Razno sklenil, da priporoči Občini Prevalje pripravo dopisa za podjetje JKP LOG d. o. o. in podjetje KOCEROD d. o. o., v katerem obe navedeni podjetji pozove, da pripravita program dolgoletnega razvoja podjetja z rokom do 31.12.2019. NO je mnenja, da morajo podjetja, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina in so tudi financirana iz javnih sredstev, imeti jasno strategijo razvoja podjetja s konkretnimi cilji in dejavnostmi za njihovo realizacijo, saj delujejo v javnem interesu z namenom zagotavljanja in izboljševanja življenjskega standarda občanov. Zaradi nesprejetega programa dolgoletnega razvoja podjetja KOCEROD d. o. o., NO apelira tudi na župana Občine Prevalje, da predmetno problematiko, v primeru neodzivnosti navedenih podjetij, izpostavi na Svetu Koroške regije.

## 10. redna seja NO

Datum seje: 22. 10. 2019

NO je nadaljeval s postopkom **nadzora javnih naročil za leto 2018**, pri čemer so nadzorniki vso gradivo, dokumentacijo prejeli po elektronski pošti. V razpravi so sodelovali vsi člani NO, pri čemer so od občinske uprave zahtevali naslednje: (1) občinska uprava naj do naslednje seje NO predloži podpisan Sporazum o vračilu proračunskih sredstev v zvezi z neskladjem med nabavljenim blagom pri podjetju Enduro d.o.o., št. računa 101/18, z dne 17.07.2018, za blago Scott okvir Addict Gravel Disc S-52 2016, na podlagi naročilnice (Naročamo blago po izbiri SDS S. L.) in 8. členom Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov Očine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/2015). Občinska uprava naj predloži tudi dokazilo o povrnitvi proračunskih sredstev na račun Občine Prevalje; (2) NO želi pridobiti informacije glede izvedbe tečaja tenisa za otroke v višini 700,00 EUR in sicer: (a) datum izvedbe tečaja tenisa, (b) kraj izvedbe tečaja tenisa, (c) število prisotnih otrok, (d) vsebina tečaja tenisa, (e) iz katere proračunske postavke so bila sredstva porabljena. Poleg navedena NO zanima še informacija, kje je bil tečaj objavljen, da se je javnost lahko seznanila z njim, ter kakšna je bila vsebina objave?

V nadaljevanju želi NO pridobiti od občinske uprave še informacijo, ali je projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Meže – Občina Prevalje«, projekt vseh občin v Mežiški dolini (torej Občine Črna na Koroškem, Občine Mežice, Občine Prevalje in Občine Ravne na Koroškem) ali je projekt le Občine Prevalje.

NO bo sprejel sklep glede točke »Nadaljevanje nadzora javnih naročil« po prejemu zahtevanih dokumentov in informacij. NO je nadzor iz tega razloga prestavil na naslednjo sejo oziroma do prejema potrebne dokumentacije s strani Občinske uprave Občine Prevalje.

NO je skladno s 3. alinejo 40. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) pričel s postopkom **nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti**. Po prejemu in proučitvi gradiva je NO od občinske uprave zahteval informacijo o namenu nakupa Krajevne skupnosti Šentanel v Mehanizaciji Miller, št. računa 6-S2-18010025 z dne 29.10.2018 v višini 39,77 EUR. Hkrati je NO pozval občinsko upravo, naj skladno s 3. odstavkom 71. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) predloži sprejete finančne načrte vsake krajevne skupnosti posebej za leto 2018.

NO bo v tej zvezi sprejel sklep glede predmetne točke »Nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti« po prejemu zahtevanih dokumentov in informacij. NO je nadzor iz tega razloga prestavil na naslednjo sejo oziroma do prejema potrebne dokumentacije s strani Občinske uprave Občine Prevalje.

NO je na podlagi 40. in 43. člena Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) pričel s postopkom **nadzora nad doseganjem kazalnikov zastavljenih ciljev na izbranih treh projektih**, ki jih je Občina Prevalje zaključila do konca leta 2019. Izbrani so bili naslednji projekti: (1) OŠ Prevalje - energetska sanacija, (2) zagotovitev prostorov za potrebe vrtca, (3) razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje. Gradivo je bilo nadzornikom posredovano po elektronski pošti. NO je po proučitvi prejete dokumentacije ugotovil, da za dokončanje nadzora potrebuje dodatne informacije oziroma gradivo: (1) datum zaključka operacije, (2) obdobje poročanja, (3) zapisnik o prevzemu opravljenih del.

NO bo sprejel sklep glede točke »Pregled kazalnikov o doseganju zastavljenih ciljev na izbranih treh projektih (OŠ Prevalje - energetska sanacija, Zagotovitev prostorov za potrebe vrtca, Razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje)«, po prejemu dodatne dokumentacije. NO je nadzor iz tega razloga prestavil na naslednjo sejo oziroma do prejema potrebne dokumentacije s strani Občinske uprave Občine Prevalje.

V nadaljevanju seje se je NO seznanil s predlogom sprememb **Poslovnika o delu Nadzornega odbora** in po krajši razpravi soglasno sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor potrdi nov Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Prevalje, ki vključuje spremembo 15. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Prevalje tako, da se sedaj glasi:**

## 15. člen

O seji nadzornega odbora se napiše zapisnik. V zapisnik se vnašajo:

- zaporedna številka seje, kraj, datum, ura začetka in konca seje,
- navedba prisotnih in opravičeno odsotnih članov ter navedba ostalih prisotnih na seji,
- sprejet dnevni red,
- poročilo o realizaciji sklepov prejšnje seje,
- sklepe pri točkah dnevnega reda z navedbo, koliko glasov je bilo za in proti,
- morebitna ločena mnenja,
- izjave in povzetki razprav članov, na njihovo zahtevo,
- izjave in povzetki razprav ostalih prisotnih, če tako odloči nadzorni odbor na njihovo zahtevo.

Na vsaki seji se obravnavajo in potrdijo zapisniki prejšnje seje. Vsak član nadzornega odbora ima pravico podati pripombe na zapisnik. O utemeljenosti pripomb odloča nadzorni odbor. Če so pripombe sprejete, se zapišejo v zapisnik ustrezne spremembe. Za zadnjo sejo v mandatu nadzorni odbor imenuje dva overovitelja zapisnika, ki pregledata zapisnik in ga overita s podpisom.

Zapisnik podpišeta predsedujoči seje in zapisnikar. Zapisnik zadnje seje podpišeta še dva overovitelja.«

Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Prevalje se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

NO je bil v zaključku seje seznanjen z začetkom pristopa k pripravi Predloga Proračuna za leto 2020 s strani občinske uprave in Občinskega sveta Občine Prevalje. Hkrati so bili nadzorniki s strani finančne službe občinske uprave seznanjeni z letno porabo oziroma višino nagrad za delovanje NO za 2019. Ta je znašala 9.667,44 EUR. Na tej podlagi je NO sprejel okvirni finančni plan za naslednje koledarsko leto z izhodiščem indeksa 100 glede na leto 2019, kar pomeni, da se poraba sredstev za delovanje NO v naslednjem letu ne bodo povečevala. V razpravi so sodelovali vsi člani NO, ki so po razpravi zavzeli stališče, da se v letu 2020 planirajo finančna sredstva za 11 sejnin, poleg tega se namenijo še sredstva za 5 izobraževanj (vsak član NO je upravičen do plačila enega izobraževanja), hkrati pa se za nadzornike zagotovijo še sredstva za nabavo prenosnikov, za potrebe nemotene delovanja NO.

V nadaljevanju je predsednik NO nadzornike seznanil, da je NO v mandatu 2014-2018 na 46. redni seji, ki je bila dne 29.11.2018, sprejel in potrdil Letno poročilo o delu Nadzornega odbora z dopolnitvami za leto 2018. Poročilo bo na eni izmed naslednjih sej skladno z 51. členom Statuta Občine Prevalje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 70/2015) predstavil predsednik NO na seji občinskega sveta, najverjetneje v mesecu novembru 2019.

NO odbor je na občinsko upravo naslovil še zahtevo, da se v prihodnje resničnost podatkov oziroma veljavnost odzivnih poročil občinske uprave potrjuje s podpisom in žigom odgovorne osebe.

## 11. redna seja NO

Datum seje: 29.11.2019

NO je nadaljeval z nadzorom izbranih javnih naročil. Gradivo za obravnavo je obsegalo: (1) 521 – Naročamo pripravo letnega poročila o doseganju kazalnikov – energetska sanacija Vzgojno izobraževalnih objektov Občine Prevalje po ponudbi št. 2018-02-20/01, (2) 522 – Naročamo pripravo letnega poročila o doseganju kazalnikov –



energetska sanacija Športnega kompleksa Prevalje po ponudbi št. 2018-02-20/20, (3) 523 – Naročamo izdelavo transparentov po ponudbi 02/1\_18 z dne 16.02.2018. NO je prejel v obravnavo tudi tabele, ki jih je NO zahteval pri večjih izvedenih projektih. Iz tabel so razvidni vsi pomembni podatki, ki jih NO potrebuje za svoje delo (postopek izbire izvajalca, soglasja lastnikov zemljišč, gradbeni nadzor, zapisnik o prevzemu del, vodja projekta...). Projekti, za katere je občina predložila izpisane tabele so naslednji: (1) ureditev športnega igrišča pri OŠ Šentanel, (2) ureditev ceste Ladrat – Leški cerkvi, (3) protiprašna zaščita LC 350 381 na odseku mimo Kmetije Mikl, (4) obnova ceste JP 851 531 (Mimo Jeans shopa), (5) Plaz LC 350 273 Leše – Hermonk – Mežica, (6) komunalna kanalizacija in vodovod Filipovo, (7) cesta Prevalje – Leše, Plaz na LC 350 271, ID iz Ajde: 1058666. Hkrati je NO v obravnavo prejel tudi odzivno poročilo občinske uprave Občine Prevalje.

Po proučitvi prejete dokumentacije in razpravi v kateri so sodelovali vsi člani NO, je NO sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad pravilnostjo in zakonitostjo izvedbe izbranih javnih naročil v letu 2018 in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.**

Hkrati je NO je soglasno sprejel **PRIPOROČILO**: NO je ponovno preučil relevantnost sprejetja internega akta o oddaji evidenčnih javnih naročil. ZJN-3 sicer ne določa obveznosti sprejetja kakršnega koli internega akta v zvezi z evidenčnimi naročili, prav tako te obveznosti ne določa zakonodaja s področja javnih financ, vendar pa je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti (4. člen ZJN-3). ZJN-3 prav tako ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora pridobiti naročnik. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb.

Posredniški organi v kohezijski politiki so za izvajanje javnih naročil aprila 2019 pripravili delavnico: Ključne ugotovitve pri pregledu javnih naročil in ključne usmeritve za pravilno izvajanje postopkov javnih naročil, kjer se je poudarilo, da je za naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od določenih mejnih vrednosti (za uporabo ZJN-3), naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti (4. člen ZJN-3) + transparentnosti (6. člen ZJN-3), zato se priporoča kadar je vrednost brez DDV enaka ali višja od 5.000 EUR in nižja od mejnih vrednosti, upravičenci:

- pridobijo (dejansko prejmejo) najmanj 3 relevantne ponudbe (če je na trgu toliko ponudnikov),
- preverijo dejansko zmogljivosti ponudnika,
- preverijo, da ne obstaja nasprotje interesov,
- izkažejo, da so posredovali povpraševanje vsaj 6 relevantnim ponudnikom (če je na trgu toliko ponudnikov),
- izkažejo, da je izbrana ponudba primerljiva s cenami na trgu.

NO meni, da je eno izmed temeljnih načelnih poslanstev javnega sektorja, da izkazuje najvišje standarde etike, transparentnosti ter gospodarnega ravnanja z javnimi financami. Visoke standarde je najlažje doseči s pravili, ki si jih moramo včasih zastaviti tudi sami. Prav tako je pomembno, da se javno naročanje v ustanovi izvaja enotno ter po enakih merilih in načelih, kar pa je brez enotnih Navodil nemogoče.

Zaradi vseh zgoraj navedenih dejstev ter želje, da bo občinska uprava delovala kar se da najbolj transparentno ter v skladu z najvišjimi etičnimi merili pri porabi davkoplačevalskega denarja NO ponovno poziva občinsko upravo k sprejetju Internega akta o oddaji EJA, predvsem da zagotovi gospodarnost, učinkovitost, konkurenco in enakost med ponudniki, nediskriminatornost ter transparentnost.

NO je nadaljeval s postopkom nadzora nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti iz prejšnje seje. NO je gradivo za navedeno predmetno točko prejel po elektronski pošti. Gradivo je obsegalo: (1) sprejet finančni načrt KS Leše za leto 2018, (2) sprejet finančni načrt KS Holmec za leto 2018, (3) sprejet finančni načrt KS Šentanel za leto 2018. Po proučitvi dokumentacije in po razpravi, v kateri so sodelovali vsi člani NO, je NO soglasno sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja izbranega ožjega dela občine oziroma krajevne skupnosti in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.**

NO je nadaljeval z obravnavo predmetne točke **Pregled kazalnikov o doseganju zastavljenih ciljev na izbranih treh projektih (OŠ Prevalje - energetska sanacija, Zagotovitev prostorov za potrebe vrtca, Razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje)** začete na prejšnji redni seji NO, na kateri so nadzorniki zahtevali predložitev dodatne dokumentacije. V obravnavo je bila posredovana dokumentacija: (1) zapisnik o prevzemu del - Razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje, (2) zapisnik o prevzemu del - Zagotovitev prostorov za potrebe vrtca; (3) zapisnik o prevzemu opravljenih del - Energetska sanacija OŠ Prevalje. NO je ugotovil, da so iz gradiva razvidni vsi podatki, ki so bili zahtevani na pretekli seji: datum zaključka operacije, obdobje poročanja in zapisnik o prevzemu opravljenih del. Po proučitvi dokumentacije je NO sprejel **SKLEP: Nadzorni odbor Občine Prevalje je opravil nadzor nad kazalniki o doseganju zastavljenih ciljev na projektu »OŠ Prevalje - energetska sanacija«, projektu »Zagotovitev prostorov za potrebe vrtca« in projektu »Razvoj in opremljanje poslovne cone Prevalje« in pri tem ni ugotovil nepravilnosti.**

NO je na koncu zadnje seje v koledarskem letu 2019 pričel s postopkom **nadzora nad vsemi izvedenih transakcijami na vseh transakcijskih računih v izbranem obdobju**. Izbrana obdobja so bila (1) mesec, ko je bilo izvedenih največ transakcij v občini, (2) mesec, ko je izvedena transakcija najvišjega zneska, (3) mesec, ko je občinska uprava porabila največ občinskih sredstev. Gradivo je obsegalo: (1) pregled prometa, glavna knjiga, datum obdobja od 01.12.2018 do 31.12.2018, vrsta dokumenta: 570; (2) pregled prometa po stroškovnih nosilcih in kontih od 01.01.2018 do 31.12.2018; (3) konto kartica 110000 – denarna sredstva na računih, glavna knjiga, datum obdobja od 01.12.2018 do 31.12.2018.

Ker se je izkazalo, da so vse tri postavke bile izvedene v mesecu decembru, NO predlaga, da se naključno izbereta še dva dodatna meseca za pregled izvedenih transakcij na vseh transakcijskih računih. V razpravi so sodelovali vsi člani NO, ki pozovejo občinsko upravo za predložitev dokumentacije za izvedene transakcije na vseh transakcijskih računih za mesec maj, mesec oktober in mesec december, in sicer v obliki, iz katere bo razvidno, koliko denarja je bilo namenjenega komu in od kod je prišel določen znesek.

NO bo sprejel sklep glede točke »Pregled vseh izvedenih transakcij na vseh transakcijskih računih v izbranem obdobju« po prejemu zahtevanih dokumentov in informacij. NO je nadzor iz tega razloga prestavil na naslednjo sejo v novem programskem obdobju 2020.

#### IV. FINANČNO POROČILO

Nadzorni odbor je imel od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 realiziranih enajst (11) sej.

NO se v 2019 udeležil enega izobraževanja v višini 146,40 €. Potne stroške je nadzornik kril sam.

Nadzorni odbor je v letu 2019 za nagrado za svoje delo porabil 7.198,35 €, od predvidenih 9.037,44 €.

Nadzorni odbor v letu 2019 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 tudi v 2019 ni bila mogoča.

Finančne posledice delovanja NO so se v letu 2019 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 2019 je bilo predvidenih skupno dvanajst (12) sej, ter povračila

stroškov za izobraževanje (za vsakega od članov NO po eno izobraževanje na leto). Potni stroški, povezani z izobraževanjem 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.

## V. ZAKLJUČEK

NO je v prvem letu svojega mandata 2019-2023 pričel delovati v novi pet članski sestavi.

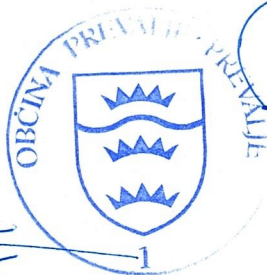
V programu dela NO za leto 2019 je bilo načrtovanih skupno dvanajst (12) sej: deset (10) rednih in dve (2) izredni. Realiziranih je bilo enajst (11) sej. Skladno z Letnim programom dela NO za leto 2019, je bilo načrtovanih skupno devet (9) nadzorov, od tega je bilo realiziranih osem (8). Nadzori so vključevali nadzore nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja porabnikov proračunskih sredstev, nad razpolaganjem s premoženjem občine, namensko in smotno porabo občinskih sredstev, ter nad finančnim poslovanjem z letnim programom NO 2019 določenih pravnih subjektov.

NO s pridobivanjem zahtevane dokumentacije od nadzorovancev praviloma ni imel večjih težav. Sodelovanje z občinsko upravo je bilo dobro kljub dejstvu, da je bila v tem koledarskem letu kadrovsko ohromljena.

Podrobnejše informacije oziroma ugotovitve opravljenih nadzorov v letu 2018, 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: 032-0005/2020

Datum: 28. 1. 2019



Predsednik nadzornega odbora:  
Jure Penec

Pripravili:

Jure Penec

Tanja Klemenc Sekuti

Andreja Novak

Milenka Špenger - Benko

Konrad Dihpol