

OBČINA MIRNA
NADZORNI ODBOR
Glavna cesta 28
8233 Mirna

Številka:032-0017/2017-04

Datum: 16/1-2017

Na osnovi 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna, Uradno glasilo slovenskih občin,(št. 33/2011), sprejetega Letnega programa dela, nadzorov in finančnega načrta Nadzornega odbora Občine Mirna za leto 2016 podajamo

KONČNO POROČILO

o nadzoru potnih stroškov v Občini Mirna za leto 2015

1. NADZORNI ODBOR (v nadaljevanju NO)

Sestava:

- predsednica: Marija Sluga
- članica: Bojana Rebolj
- članica: Jožica Brajer

Člani nadzornega odbora, ki so izvedli nadzor:

- Jožica Brajer: vodja nadzora
- Marija Sluga: članica nadzora
- Bojana Rebolj: članica nadzora

2. UVOD

2.1. Nadzorovani organ

Občina Mirna, Glavna cesta 28, 8233 Mirna- uslužbenci občinske uprave

2.2. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Mirna je bila novo ustanovljena leta 2011 in kot enovita organizacijska enota vključuje naslednja naselja: Brezovica, Cirknik, Debenec, Glinek, Gomila, Gorenja vas pri Mirni, Migolica, Migolska gora, Mirna, Praprotnica, Ravne, Sajenice, Selo pri Mirni, Selska gora, Stan, Stara gora, Ševnica, Škrjanče, Trbinc, Volčje njive, Zabrdje, Zagorica.

Organi občine so:

- Občinski svet kot najvišji organ odločanja šteje devet članov, ki so izvoljeni po večinskem volilnem sistemu,
- župan g. Skerbiš Dušan, ki predstavlja in zastopa občino,
- Nadzorni odbor kot najvišji organ nadzora javne porabe v občini vključuje tri nadzornike.

V občinski upravi je zaposlenih sedem javnih uslužbencev, ki delujejo na delovnih področjih urejanja prostora in varstva okolja, cestne in komunalne infrastrukture, gospodarstva, gospodarske infrastrukture in investicij, družbenih dejavnosti, proračuna in javnih financ ter splošno pravnih in nepremičninskih zadev. Izvajajo tudi strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe. Občinsko upravo vodi direktorica ga. Tanja Šinkovec.

2.3. Odgovorna oseba:

-g. Dušan Skerbiš, župan

2.4. Kontaktni osebi:

- ga. Tanja Šinkovec, direktorica občinske uprave
- ga. Lea Bučinel,svetovalka III

2.5. Pravna podlaga:

-Uradni list št. 90/2015: UKAZ o razglasitvi Zakona o ukrepih plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS)

http://www.mgrt.gov.si/si/delovna_podrocja/notranji_trg/nadzor_cen_naftnih_derivatov/cene_naftnih_derivatov/

2.6. Sklep o nadzoru

Nadzorni odbor Občine Mirna je na svoji 16.seji dne 30/11-2016 sprejel sklep št. 032-0017/2016-24o izvedbi nadzora potnih stroškov v Občini Mirna za leto 2015.

2.7. Namen in cilj nadzora:

Nadzor potnih stroškov obsega:

- zaporedna številka potnega naloga
- ime in priimek, datum poti
- ura odhoda in prihoda
- število kilometrov
- obračun kilometrine 18% cene 95 oktanskega bencina na dan poti
- dnevnica

- Pravilno izpolnjeni potni nalogi in obračuni stroškov kot verodostojne listine skladno z zakonodajo in internimi akti;
- Listine kot obvezna priloga k potnemu nalogu;
- Obračun stroškov službenih poti:
- višine dnevnic, če so zagotovljeni prehrambeni obroki;
- obračuni in evidence kilometrine, če se uporablja službeno vozilo tudi v privatne namene-bonitete, vinjete
- ali privatnega osebnega vozila, vinjete;
- Računovodski in davčni vidik izplačil potnih stroškov in blagajniškega poslovanja.

3. UGOTOVITVENI DEL:

3. 1. Dokumentacija

Na začetnem sestanku nadzornikov Nadzornega odbora občine Mirna z nadzorovano osebo - Občino Mirna, ki je bil 30/11-2016 v sejni sobi Občine Mirna na Glavni cesti 28, Mirna je bil sprejet sklep, da bo nadzor vključeval obračun potnih stroškov uslužbencev Občine Mirna za leto 2015.

Vročeno dokumentacijo je v imenu NO Občina Mirna dne 12/12-2016 prevzela članica NO in vodja nadzora Jožica Brajer.

3. 2. Obseg nadzora

Dokumentacija, ki se nanaša na obračun potnih stroškov kot sledi: potni nalogi z prilogami, obračuni potnih stroškov, akontacije potnih stroškov, obračuni in evidence kilometrine lastnega vozila, višina dnevnice ob zagotovljenih prehrambenih obrokih itd.

3. 3. Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

3.3. 1. Povračilo potnih stroškov v Občini Mirna

Potni nalogi za mesec JANUAR 2015

Pregledano je bilo 22 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec FEBRUAR 2015

Pregledanih je bilo 14 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec MAREC 2015

Pregledanih je bilo 27 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec APRIL 2015

Pregledanih je bilo 23 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec MAJ 2015

Pregledanih je bilo 23 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec JUNIJ 2015

Pregledanih je bilo 18 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec JULIJ 2015

Pregledanih je bilo 13 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Manjkali so potni nalogi za eno uslužbenko. Po telefonskem in elektronskem pozivu, so bili potni nalogi naknadno pokazani in preverjeni.

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec AVGUST 2015

Pregledanih je bilo 11 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec SEPTEMBER 2015

Pregledanih je bilo 18 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec OKTOBER 2015

Pregledanih je bilo 23 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Revizijska hiša je predhodno ugotovila pri dveh zaposlenih napačno obračunano dnevnicu za službeno pot. Oba zaposlena sta preveč izplačano dnevnicu že vrnila na račun Občine Mirna.

Pri pripravi gradiva za nadzor pa sta direktorica občinske uprave in referentka odkrili še eno napako glede izplačila potnih stroškov. Tudi ta zaposlena delavka je že vrnila presežek izplačanega potnega naloga na račun Občine Mirna.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec NOVEMBER 2015

Pregledanih je bilo 27 potnih nalogov.

Ugotovitev:

Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

Potni nalogi za mesec DECEMBER 2015

Pregledanih je bilo 18 potnih nalogov.

Ugotovitev:

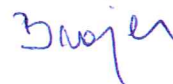
Potni stroški so bili obračunani in izplačani skladno z zakonodajo in internimi akti.

Pri pregledu potnih nalogov sem opazila, da niso bili ustrezno oštevilčeni. Ostale zahtevane rubrike so bile ustrezno izpolnjene.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

V bodoče je potrebno nujno upoštevati zaporedno številčenje potnih nalogov.

Vodja nadzora:
Jožica Brajer



Članici nadzora
Bojana Rebolj
Marija Sluga



Poslano:

- Nadzorovani organ Občina Mirna, Glavna cesta 28, 8233 Mirna,
- Župan Občine Mirna, g. Dušan Skerbiš
- Direktorica občinske uprave ga. Tanja Šinkovec
- ga. Lea Bučinel

vložiti:

- v spis