

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
KRANJČEVA ULICA 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 060-00001/2018-10

Datum: 2.10.2018

OBČINSKI SVET OBČINE MORAVSKE TOPLICE

Zadeva: **POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2017**

1. PRAVNA PODLAGA

- 48. člen Statuta Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 35/14, 21/15, 25/17) in
- 21. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 44/15, 66/16).

2. RAZLOGI ZA SPREJEM

48. člen Statuta Občine Moravske Toplice določa, da so občinski svet, župan in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev dolžni obravnavati poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

21. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice določa, da sta občinski svet in župan dolžna obravnavati poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

V skladu z navedenim občinskemu svetu predlagam, da obravnava poročilo nadzornega odbora o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 in po obravnavi sprejme predlagan sklep.

3. PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Moravske Toplice se je seznanil s poročilom nadzornega odbora o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017.

Pripravila: občinska uprava

Predlagatelj:

Župan: Alojz Glavač, l.r.



Priloga:

- Poročilo o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017

NADZORNI ODBOR
OBČINE MORAVSKE TOPLICE

OBČINA MORAVSKE TOPLICE	
Prejeto:	Priloge:
01-10-2018	
Številka:	Sig.z.:
060-00001/2018-9	

»ZAUPNO«

Moravske Toplice, 28.09.2018

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2017

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice

Nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 so s strani Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice opravili:

Lidija Bohnc, predsednica

Martina Bauman, članica

Martina Sep, članica in

Katja Rituper, članica.

Poročevalec:

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice

Nadzorovani organ:

Občina Moravske Toplice

Kranjčeva ulica 3

9226 Moravske Toplice

Predmet nadzora:

Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017

UVOD

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2018 sprejel sklep, da opravi nadzor nad Zaključnim računom proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 in sicer tako, da se v okviru nadzora Zaključnega računa poleg splošnega nadzora podrobneje opravi pregled naslednjih področij:

- Pridobivanje nepremičnega premoženja
- Razpolaganje z nepremičnim premoženjem
- Pomoč za plačilo zavarovalnih premij
- Blagajniško poslovanje
- Terjatve do kupcev
- Obveznosti do dobaviteljev
- Sofinanciranje stroškov prevoza šolskih otrok

NAMEN IN CILJ NADZORA

Namen nadzora je bil preveriti ustreznost sestave Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 ter namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev in finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2017.

Cilj nadzora je bil ugotoviti morebitne neučinkovitosti, negospodarnosti in nepravilnosti pri porabi javnih sredstev ter o tem izdelati poročilo z ugotovitvami in podati priporočila.

PODROČJE NADZORA

Zaključni račun proračuna občine Moravske Toplice za leto 2017 je v skladu z 10. členom Zakona o javnih financah sestavljen iz splošnega in posebnega dela, načrta razvojnih programov in obrazložitve. Zaradi obsežnosti gradiva je nadzor vključeval preverjanje dokazov na osnovi naključno izbranih postavk Zaključnega računa proračuna.

Pri opravljanju nadzora so bili uporabljeni naslednji dokumenti:

- Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 (Uradni list Republike Slovenije, št. 32/2018, z dne 11.05.2018), ki ga je Občinski svet Občine Moravske Toplice sprejel na 26. redni seji, dne 24.4.2018,
- Odlok o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2017 (Uradni list Republike Slovenije, št. 11/2017, z dne 03.03.2017), ki ga je Občinski svet Občine Moravske Toplice sprejel na 19. redni seji, dne 23.02.2017,
- Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine Moravske Toplice za leto 2017 (Uradni list Republike Slovenije, št. 75/2017, z dne 22.12.2017), ki ga je Občinski svet Občine Moravske Toplice sprejel na 24. redni seji, dne 19.12.2017,
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list Republike Slovenije, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Statut Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 35/14 in 21/15, 25/17).

SESTAVA IN OBRAZLOŽITVE PRORAČUNA IN PREDLOG ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2017

Predlog Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 je bil obravnavan na 26. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice dne 24.4.2018. Sprejeti Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 je bil objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije št. 32/2018, dne 11.05.2018.

V skladu z Zakonom o javnih financah (ZJF-UPB4), 98. člen, 3. odstavek:« Župan predloži predlog Zaključnega računa občinskega proračuna občinskemu svetu v sprejem, do 15. aprila tekočega leta.» in 98. člen, 4. odstavek:« Župan o sprejetem zaključnem računu občinskega proračuna obvesti ministrstvo, pristojno za finance, v 30 dneh po njegovem sprejemu.»

Pregled Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 kot celote je bil izvršen v smislu upoštevanja Zakona o javnih financah (62., 96. in 98. člen) ter ali je bil narejen v skladu z Navodilom o pripravi Zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/2001,10/2006, 8/2007 in 102/2010).

Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 je sestavljen iz:

- splošnega dela, ki vsebuje izkaz prihodkov in odhodkov, izkaz računa finančnih terjatev in naložb, izkaz računa financiranja ter obrazložitve splošnega dela zaključnega računa proračuna
- posebnega dela, ki vsebuje realizacijo finančnega načrta prihodkov in odhodkov neposrednih uporabnikov občinskega proračuna ter obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna – Poslovno poročilo s poročilom o doseženih ciljih in rezultatih
- izvajanja načrta razvojnih programov z obrazložitvijo
- računovodsko poročilo z obrazložitvijo podatkov iz bilance stanja in poročila o izvedeni inventuri
- poročila o poslovanju Krajevnih skupnosti.

Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Moravske Toplice za prvo polletje 2017 je bilo obravnavano na 22. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, dne 05.09.2017.

Ugotovitve nadzornega organa:

Pri pregledu Poročila o izvrševanju proračuna Občine Moravske Toplice v prvem polletju 2017 leta je bilo ugotovljeno, da poročilo ni v celoti v skladu s 1. točko 63. člena ZJF, ker ne vključuje poročila o oceni realizacije do konca leta. Prav tako poročilo o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta ni bilo predstavljeno občinskemu svetu v mesecu juliju, ampak šele v mesecu septembru.

PRIDOBIVANJE NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA

Občinski Svet Občine Moravske Toplice je na 18. redni seji, dne 31.01.2017 na predlog župana sprejel Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja za leto 2017 in 2018. Načrt pridobivanja vsebuje skupno 224 primerov nepremičnin na območju Občine Moravske Toplice. Skupna vrednost v Načrtu prikazanega nepremičnega premoženja znaša 92.251,00 EUR. Gre za nepremičnine, ki ležijo na območju Občine Moravske Toplice in so na razpolago kot potencialne potrebe za razvoj Občine Moravske Toplice.

Zgoraj omenjeni Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018 je bil dopolnjen s sklepom, ki ga je na predlog župana, na 20. redni seji, dne 09.05.2017 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 225 do 226, v skupni vrednosti 55.500,00 EUR.

Na 29. redni seji, dne 4.9.2018 je Občinski Svet na predlog župana sprejel sklep o dopolnitvi Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 227 do 240, v skupni vrednosti 228.953,50 EUR.

Iz Poročila o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Moravske Toplice v letu 2017 je razvidno, da je Občina Moravske Toplice na podlagi prodajnih pogodb pridobila nepremično premoženje v skupni vrednosti 58.053,48 EUR. Skupaj je bilo sklenjenih 25 prodajnih pogodb. Navedeno poročilo je Občinski Svet na predlog župana sprejel na 26. redni seji, dne 24.04.2018.

Nadzorni odbor je pregledal naslednje tri vrednostno največje prodajne pogodbe:

1. Prodajna pogodba, sklenjena dne 06.06.2017, s katero je bil izvršen nakup dela stavbe št. 3, v izmeri 74,20 m², stoječi na parceli št. 679/5, k.o. Martjanci, v višini 54.640,00 EUR.
2. Prodajna pogodba, sklenjena dne 20.06.2017, s katero je bila kupljena nepremičnina, parcelna št. 1239, k.o. Bukovnica, v višini 910,00 EUR.
3. Prodajna pogodba, sklenjena dne 07.07.2017, s katero so bile kupljene nepremičnine, parcelna št. 3284/1, k.o. Bogojina, v višini 624,00 EUR.

Skupna vrednost pregledanih pogodb znaša 56.174,00 EUR, kar predstavlja 97 % skupne vrednosti pridobljenega nepremičnega premoženja. V poslovnih knjigah so bile za prodajalce nepremičnin iz navedenih pogodb vzpostavljene obveznosti. Kupnine s strani Občine Moravske Toplice so bile poravnane v roku.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Pri pregledu predložene dokumentacije, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

RAZPOLAGANJE Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM

Občinski Svet Občine Moravske Toplice je na 18. redni seji, dne 31.01.2017 na predlog župana sprejel Načrt razpolaganja z zemljišči Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018. Načrt razpolaganja vsebuje skupno 261 primerov nepremičnin, od tega 231 nepremičnin na območju Občine Moravske Toplice, 14 nepremičnin na območju občine Lendava, 3 nepremičnine na območju Občine Gornji Petrovci in 5 nepremičnin na območju Občine Dobrovnik. Skupna vrednost v Načrtu prikazanega nepremičnega premoženja znaša 1.637.957,16 EUR. Prav tako je Občinski Svet Občine Moravske Toplice na 18. redni seji, dne 31.01.2017 na predlog župana sprejel Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018. Omenjeni načrt vsebuje skupno 8 primerov zemljišč s stavbo, ki se nahajajo v Občini Moravske Toplice. Skupna vrednost zemljišč s stavbami znaša 315.130,32 EUR. Oba sprejeta sklepa sta bila objavljena tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 01.02.2017.

Načrt razpolaganja z zemljišči Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018 je bil dopolnjen s sklepom ki ga je na predlog župana, na 20. redni seji, dne 09.05.2017 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 262 do 278, v skupni vrednosti 11.098,00 EUR. Vse nepremičnine ležijo na območju Občine Moravske Toplice. Sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 10.05.2017.

Načrt razpolaganja z zemljišči Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018 je bil dopolnjen s sklepom ki ga je na predlog župana, na 28. redni seji, dne 31.07.2018 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 279 do 288, v skupni vrednosti 63.402,00 EUR. V Občini Moravske Toplice leži vseh 10 nepremičnin. Sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 03.08.2018.

Zgoraj omenjeni Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018 je bil dopolnjen s sklepom, ki ga je na predlog župana, na 20. redni seji, dne 09.05.2017 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami s stavbo pod zaporednimi številkami od 9 do 10, v skupni vrednosti 67.027,00 EUR. Omenjeni sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 10.05.2017.

Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo Občine Moravske Toplice za leto 2017 in 2018 je bil prav tako dopolnjen s sklepom ki ga je na predlog župana, na 28. redni seji, dne 31.07.2018

sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami s stavbo pod zaporednimi številkami od 11 do 13, v skupni vrednosti 16.704,90 EUR. Vse tri nepremičnine s stavbo se nahajajo v Občini Moravske Toplice. Sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 03.08.2018.

Iz Poročila o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Moravske Toplice v letu 2017, ki ga je na predlog župana sprejel Občinski Svet na 26. redni seji dne 24.04.2018, je razvidno, da je bilo prodano nepremično stvarno premoženje Občine Moravske Toplice na podlagi neposrednih prodajnih pogodb v skupni vrednosti 263.686,95 EUR. Skupaj je bilo sklenjenih 14 prodajnih pogodb.

Nadzorni odbor je pregledal tri vrednostno največje prodajne pogodbe:

1. Prodajna pogodba, sklenjena dne 17.10.2017, s katero sta bile prodane nepremičnine parcelna št. 170, 171 in 173, k.o. Mlajtinci, v višini 248.246,00 EUR.

Kupnina je bila določena na podlagi poročila o ocenitvi vrednosti nepremičnin, ki ga je izdelal cenilec stvarnega premoženja. Na osnovi sklenjene pogodbe je bil s strani Občine Moravske Toplice izstavljen račun št. 2017/00000009, dne 17.10.2017 za valuto 16.11.2017. Terjatev je bila poravnana dne 13.11.2017 v zneskih 26.500,00 EUR in 4.643,96 EUR. Del kupnine je bil nakazal dne 14.11.2017 v višini 199.000,00 EUR. Znesek v višini 18.102,04 EUR pa je bil kompenziran z odprtimi obveznostmi do kupca ŠINKEC d.o.o. Moravske Toplice.

2. Prodajna pogodba, sklenjena dne 27.01.2017, s katero so bile prodane nepremičnine, parcelna št. 109, 149, 113, 112, 111, 110, 123, 102/1, 101 in 95, k.o. Fokovci, v višini 3.922,40 EUR.
3. Prodajna pogodba, sklenjena dne 17.01.2017, s katero je bil prodan 7/8 delež nepremičnin, parcelna št. 30, 44, 23 in 4, k.o. Fokovci, v višini 2.177,65 EUR.

Skupna vrednost pregledanih pogodb znaša 254.346,05 EUR, kar predstavlja 96 % skupne vrednosti prodanega nepremičnega stvarnega premoženja. V poslovnih knjigah so bile za kupce nepremičnin iz navedenih pogodb vzpostavljene terjatve. Kupnine za pregledane pogodbe so bile poravnane v roku.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri pregledu navedenih pogodb ni ugotovil nepravilnosti.

POMOČ ZA PLAČILO ZAVAROVALNIH PREMIJ

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo vezano na Javni razpis za dodelitev sredstev za pomoč pri plačilu zavarovalnih premij Občine Moravske Toplice za leto 2017. Vlagatelji so vloge pravilno izpolnili ter jih v roku in poslane v označeni kuverti posredovali na občino. Do 31.05.2017 je vlogo oddalo 20 vlagateljev, do 30.06.2017 je vlogo oddalo 16 vlagateljev, do 31.07.2017 je vlogo oddalo 6 vlagateljev in do 31.08.2017 je vlogo oddalo 8 vlagateljev. V obdobju 01.05.2017 - 31.08.2017 je vlogo oddalo skupno 50 vlagateljev.

Nadzorni odbor je pregledal zapisnike Komisije za pripravo predloga in dodelitve sredstev za pomoč pri plačilu zavarovalnih premij v Občini Moravske Toplice v letu 2017. Pregledane so bile vloge, oddane s strani vlagateljev. Vlogam so priložene zahtevane priloge iz česar izhaja, da vlagatelji izpolnjujejo pogoje v skladu z javnim razpisom.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri pregledu predložene dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.

BLAGAJNIŠKO POSLOVANJE

Ob nadzoru je bila pregledana blagajna Občine Moravske Toplice, za obdobje 01.01.2017-31.12.2017. Pregledani so bili naključno izbrani blagajniški dnevniki, blagajniški izdatki in blagajniški prejemniki. Iz blagajniških dnevnikov je razvidno, da so računi poravnani v skladu s valuto na računu. Priložena so potrdila o plačilih upravne takse ter potrdila polog gotovine s strani občine.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri pregledu dokumentacije, ni odkril nepravilnosti.

TERJATVE DO KUPCEV

Nadzorni odbor je pregledal izpis odprtih postavk na dan 31.12.2017. Iz izpisa je razvidno, da ima Občina Moravske Toplice vzpostavljene kratkoročne terjatve do kupcev v višini 705.609,71 EUR. Vrednost zapadlih terjatev do kupcev na dan 31.12.2017 znaša 654.000,00 EUR, kar predstavlja 93 % vseh terjatev do kupcev. Od tega je zapadlo nad 365 dni 617.267,48 EUR (oziroma 87% vseh terjatev).

Stanje terjatev se je v primerjavi z letom poprej povečalo za 20.348,01 EUR ali 3%. Zapadle terjatve več kot eno leto so znašale na dan 31.12.2016 474.671,60 EUR in tako predstavljale delež 69% vseh terjatev, leto prej je bil ta odstotek 77%.

Iz pregleda registra poslanih opominov za odprte zapadle terjatve je razvidno, da so se opomini pošiljali pogosteje kot leto poprej, vendar še vedno ni nastavljenega sistema glede pošiljanja opominov (sprotno pošiljanje opominov, I. opomin, II. opomin, opomin pred tožbo). Iz pregleda podloženih opominov je namreč bilo ugotovljeno, da so se obveznosti s strani dolžnikov poravnale ravno pri poslanih opominih pred tožbo.

Priporočila nadzornega odbora:

Nadzorni odbor tudi vnaprej priporoča na področju izterjave odprtih zapadlih terjatev, sprotno pošiljanje opominov (I. opomin, II. opomin,...), izvajanje izvršb..., kajti le tako bo mogoče izterjati čim več zapadlih terjatev, preden bodo le-te zastarale in jih ne bo mogoče več izterjati.

Nadzorni odbor je že pri lanskoletnem nadzoru priporočal, da se zaradi lažjega dela in nadzora na tem področju pripravi Pravilnik o izterjavi dospelih neplačanih terjatev, v katerem bo definiran postopek spremljanja, opominjanja in obravnavanja dospelih neplačanih terjatev. Navedeni pravilnik nam ni bil predložen.

OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

Pregledane so bile odprte obveznosti do dobaviteljev. Na dan 31.12.2017 izkazuje občina za 470.615,33 EUR obveznosti do dobaviteljev. Znesek zapadlih obveznosti na dan 31.12.2017 znaša 4.864,30 EUR, kar predstavlja 1 % vseh obveznosti do dobaviteljev. V primerjavi z letom 2016 so se kratkoročne obveznosti do dobaviteljev povečale za 45 % (stanje na dan 31.12.2016 je znašalo 323.943,67 EUR).

Pregledani so bili naključno izbrani računi, ki jih je Občina Moravske Toplice prejela v letu 2017. Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da pri nekaterih računih ni bilo priloženih vseh prilog. Po pojasnilu občinske uprave je bilo pojasnjeno, da vse račune prejemajo v elektronski obliki vz vsemi prilogami, ki pa jih v tiskani obliki ne shranjujejo. Za pregledane račune so bile naknadno dostavljene vse manjkajoče priloge.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Nadzorni odbor priporoča, da se izpis obveznosti do dobaviteljev sproti ažurira, da se morebitna preplačila zaprejo z odprtimi obveznostmi. V primeru, da teh ni, pa se prosi za vračilo preplačila.

Nadaljnje Nadzorni odbor predlaga, da se morebitne zastarane obveznosti izknjižijo iz poslovnih evidenc, kajti na izpisu odprtih postavk dobaviteljev so še vedno evidentirane obveznosti iz leta 2008 in 2009.

Odgovor nadzorovanega organa:

Pojasnjujemo, da že izvajamo zapiranje preplačil z odprtimi obveznostmi in vračanje preplačil, v kolikor do tega pride. Zastarane obveznosti, ki so še vedno evidentirane, bomo zaprli.

SOFINANCIRANJE STROŠKOV PREVOZA ŠOLSKIH OTROK

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi z nastajanjem stroškov regresiranja prevozov v šolo. V zaključni bruto bilanci so ti stroški na dan 31.12.2017 znašali 172.338,47 EUR. V zvezi z nastalimi stroški je bila zaprosena dokumentacija.

V pregled smo dobili pogodbo o financiranju stroškov prevoza šoloobveznega otroka, ki obiskuje osnovno šolo zunaj šolskega okoliša. V skladu z Zakonom o osnovni šoli ima učenec, ki obiskuje osnovno šolo zunaj šolskega okoliša, v katerem prebiva, pravico do povračila stroškov prevoza v višini, ki bi mu pripadala, če bi obiskoval osnovno šolo v šolskem okolišu, v katerem prebiva.

Iz predložene pogodbe izhaja, da je tak učenec upravičen do povračila stroškov prevoza v višini 3,05 EUR/dan in sicer za dneve, ko je prisoten pri pouku. Po pojasnilu občinske uprave, so vsi učenci, za katere imajo sklenjene pogodbe o sofinanciranju upravičeni do enake višine povračila stroškov prevoza, to je 3,05 EUR/dan. Osnovna šola, katero učenec obiskuje je dolžna mesečno podajati poročilo o prisotnosti učenca pri pouku.

Iz predložene dokumentacije, datum izdaje 01.09.2017 do 30.06.2018 je razvidno, da ima Občina Moravske Toplice iz tega naslova sklenjenih 17 pogodb. Na podlagi pogodbe in pridobljene prisotnosti s strani osnovne šole je mesečno pripravljen nalog za nakazilo in s strani direktorice občinske uprave odobreno izplačilo prevoznih stroškov.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Iz predložene dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

UGOTOVITVE IN STALIŠČA

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice je v okviru svojega Programa dela pregledal Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017.

Ugotovitve in stališča so navedena pri posameznih področjih.

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice predlaga županu in občinski upravi, da pri svojem delu upošteva priporočila, ki jih je podal Nadzorni odbor.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oziroma ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

ZAKLJUČEK

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila odzval z odzivnim poročilom, številka dokumenta 060-00001/2018-6, dne 27.09.2018. Pripombe so vključene v dokončno poročilo, ki ga je Nadzorni odbor sprejel na 5. dopisni seji, dne 01.10.2018.

Predsednica Nadzornega odbora
Občine Moravske Toplice:

Lidija Bohnec

