

**OBČINA MISLINJA**  
**NADZORNI ODBOR**  
Šolska cesta 34  
2382 MISLINJA

## **POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V PRVEM POLLETJU 2012**

Nadzorni odbor Občine Mislinja je sprejel program nadzora za leto 2012 na svoji 6. redni seji dne 18. 11. 2011 in z njim seznanil tudi Občinski svet, ki je ta program tudi potrdil na svoji 10. redni seji dne 26. 1. 2012 ob sprejemanju proračuna za leto 2012. S programom je bilo predvideno, da bodo člani NO v letu 2012 opravili pet nadzorov, od tega štiri v prvem polletju leta 2012. Vsi ti nadzori so bili tudi opravljeni, z ugotovitvami pa tudi seznanjene nadzorovane osebe, ki so v posameznih primerih pripravile tudi odzivna poročila. O ugotovitvah pri opravljenih nadzorih poročamo v nadaljevanju tega poročila. Nadzorni odbor je imel v prvem polletju 2012 štiri redne seje. Na teh sejah smo sprejemali in potrjevali osnutke poročil ter odzivna poročila, zadnja 12. seja NO pa je bila 19. julija 2012. Ker smo na tej seji obravnavali tudi odzivno poročilo odgovorne osebe za izvedbo investicije za lokalno cesto Piršev dom – Sedovnik, nadzor pa je bil opravljen v prvem polletju 2012, v tem poročilu poročamo tudi o sklepih, sprejetih na tej seji.

V tem obdobju se je en član NO udeležil tudi seminarja o novostih v postopkih javnega naročanja. Ta seminar je organiziral Institut za javno pravo v mesecu februarju 2012.

V prvem polletju 2012 so bili opravljeni sledeči nadzori:

### **1. Nadzor in ugotavljanje usklajenosti realizacije proračuna za leto 2011 s sprejetim proračunom in zagotavljanja zakonitosti pri realizaciji posameznih postavk proračuna:**

Nadzor sta opravili nadzornici Jožica Zupanc in Tatjana Koprivnik v mesecu marcu 2012. Pri opravljanju nadzora je sodelovala tudi računovodkinja Lidija Kanovnik. Splošna ugotovitev po opravljenem nadzoru je, da je realizacija proračuna v skladu s sprejetim proračunom oziroma rebalansom proračuna za leto 2012. Edino manjše odstopanje je bilo ugotovljeno pri postavki kratkoročnih obveznosti, ki se nanaša na prevoze otrok v višini 14.790,42 €. Ta obveznost je bila prenesena v proračun za leto 2012. Takšni prenosi sicer niso dovoljeni, ker pa gre pri tem za zanemarljiv znesek, nadzornici smatrata, da ni šlo za omembe vredno kršitev predpisov. Pri kontroli realizacije proračuna sta nadzornici posebno pozornost posvetili višini zadolženosti občine in pri tem ugotovili, da znaša skupna obveznost za odplačilo kreditov (glavnica + obresti) 93.014,00 €, kar znaša 2,52 % vseh realiziranih prihodov v letu 2010, ki se štejejo v kvoto zadolževanja. Dovoljena višina po Zakonu o financiranju občin je do 8 % te kvote, zato lahko štejemo Občino Mislinja med podpovprečno zadolžene občine v slovenskem prostoru. Prav tako sta nadzornici ugotovili, da so bile vse večje investicije v letu 2011 izvršene v skladu z načrtom razvojnih programov in da je stanje teh investicij v glavni knjigi usklajeno.

### **2. Nadzor nad evidenco nepremičnega premoženja občine s posebnim poudarkom nad evidenco zemljišč ter usklajenosti z vpisi v zemljiški knjigi:**

Člana NO Mirko Tovšak in mag. Katjuša Konečnik Kotnik sta ta nadzor opravila v času od 21. 3. do 10. 4. 2012. Pri opravljanju nadzora so s strani občine sodelovali: direktorica občinske uprave Ana Skobir, računovodkinja Lidija Kanovnik in občasno tudi župan občine Mislinja Franc Šilak.

Nadzornika sta posebno pozornost posvetila evidenci zemljišč in stanovanj v lasti občine. Pri tem sta nadzornika ugotavljala, da je evidenca nepremičnega premoženja Občine Mislinja, izhajajoč iz delitvene bilance na dan 31. 12. 1994, sicer vzpostavljena, vendar je v njej mogoče opaziti veliko pomanjkljivosti in nedoslednosti. Nadzornica mag. Katjuša Konečnik Kotnik, ki se je posvetila evidenci zemljišč ugotavlja, da v njej ni vpisana vrsta nepremičnin, ki so v okviru različnih investicij prešla v last občine v letih 1995 do 2011. Občina o tem ne vodi posebne evidence. Takšna evidenca, ki hkrati prikazuje tudi, v kateri fazi prenosa lastništva je posamezna nepremičnina, se je za tekoče zadeve vzpostavila šele v letu 2011. Zato nadzornika predlagata, da podobna evidenca vzpostavi tudi v zvezi s prometom z nepremičninami v okviru investicij, ki so se izvajale v letih 1995 do 2011, končane postopke pa nato ustrezno evidentira v skupni evidenci nepremičnega premoženja.

Na področju evidence stanovanj nadzornika ugotavljata, da evidenca stanovanj, ki je vodena s strani direktorice občinske uprave in evidenca v računovodstvu nista usklajeni. Tako na primer stanovanjski prostori v objektu Šentlenart 30, ki so sicer prekvalificirani v poslovne prostore in jih uporablja Društvo invalidov Mislinja sploh niso bili zavedeni v računovodski evidenci. Enako velja za poslovne prostore v objektu Šentlenart 34 (kletni prostori Zdravstvenega doma) v površini vsega 309,42 m<sup>2</sup>. Zaradi tega sta nadzornika naložila odgovornim osebam v občinski upravi, da uskladijo obe evidenci z dejanskim stanjem in tako tudi zagotovijo pravilnost izkazovanja računovodskih postavk za to vrsto premoženja.

Nadzornika sta tudi ugotovila, da je saldo neizterjanih terjatev za najemnine koncem leta 2011 relativno visok, saj znaša 33.922,60 €. Zato predlagata, da občina od Komunale, ki opravlja storitve zaračunavanja in izterjave najemnin, zahteva, da pristopi k intenzivnejši izterjavi neplačanih najemnin.

Sedanja knjigovodska vrednost vseh stanovanj v lasti občine Mislinja je relativno nizka. Tako znaša za vseh 57 stanovanj, kolikor jih je bilo evidentiranih koncem leta 2011 v računovodstvu, sedanja neodpisana vrednost 696.471,06 €, med tem ko znaša ocenjena tržna vrednost za 51 stanovanj (cenitev je opravil sodni cenilec Gornjak za potrebe eventualnih prodaj) 1.620.227.- €..

Pri preverjanju, koliko denarja občina namenja za tekoče in investicijsko vzdrževanje svojega stanovanjskega fonda, je bilo ugotovljeno, da je občina v petih letih (od leta 2007 do 2011) za te namene potrošila vsega 162.574,61 €, čeprav je v tem obdobju iz najemnin pridobila 348.192,19 €. Glede na to, da so predvsem starejša stanovanja v zelo slabem stanju, NO meni, da bi bilo potrebno za vzdrževanje teh stanovanj nameniti več denarja. Po naši oceni bi bilo primerno, da se približno toliko denarja, kot se zbere iz najemnim, tudi vrne za tekoča in investicijska vzdrževalna dela na stanovanjih v lasti občine.

### **3. Nadzor zaključnega računa 2011 za VVZ Slovenj Gradec s poudarkom nad trošenjem proračunskih sredstev za vrtec Mislinja:**

Nadzor sta opravila nadzornika Mirko Tovšak in Tatjana Koprivnik 11. in 12. 4. 2012 na sedežu VVZ v Slovenj Gradcu ob prisotnosti direktorice Ivica Vaukan in računovodkinje

Nataše Plevnik. V času nadzora sva nadzornika pregledala usklajenost zaposlitev po sprejeti sistemizaciji delovnih mest ter usklajenost izplačil osebnih dohodkov z obstoječimi predpisi, ki se nanašajo na izplačila plač in osebnih prejemkov v javnem sektorju za leto 2011. Prav tako sva pregledala postopek javnega naročanja za sukcesivno dobavo prehrabnega blaga za obdobje od 1.11. 2011 do 31. 10. 2013.

Pri tem sva nadzornika ugotovila, da na področju zaposlovanja ni bilo kršitev glede na normative, ki so sprejeti za vzgojno varstvene ustanove, prav tako ni bilo kršitev na področju izplačevanja osebnih dohodkov. Tako v VVZ za leto 2011 tudi niso izplačevali dodatkov za delovno uspešnost, prav tako pa so bili tudi zamrznjeni vsi postopki in izplačila za napredovanja v višje plačilne razrede. Na preskok sva pregledala nekaj izplačil potnih stroškov in pri tem nisva našla nikakršnih nepravilnosti.

Glede javnega naročanja prehrabnega blaga sva nadzornika priporočila, da v naslednjih javnih razpisih poleg cene kot kriterij za izbor izvajalca vključijo še drugi kriteriji, saj izbrani dobavitelj za meso in mesne izdelke ne zagotavlja ustrezne kvalitete, večkrat zamuja z dobavami zaradi precejšnje oddaljenosti, bil pa je izbran kot najugodnejši dobavitelj zaradi najnižjih cen svojih izdelkov.

#### **4. Nadzor nad izvedbo investicije v posodobitev ceste v Veliko Mislinja (Piršev dom – Sedovnik):**

Nadzor sta opravila Matjaž Tovšak in mag. Katjuša Konečnik Kotnik v času od 16. 5. 2012 do 23. 5. 2012 ob prisotnosti višjega svetovalca Draga Pogorevca in računovodkinje Lidije Kanovnik.

Nadzornika sta posebno pozornost usmerila pridobitvi soglasij za odstope zemljišč, kjer so se investicijska dela izvajala, zakonitosti postopka javnega naročanja, ustreznega zavarovanja za izvedbo investicije ter drugim okoliščinam, ki so vplivale na racionalno izvedbo investicije

Pri pridobivanju soglasij za odstope zemljišč je nastal problem samo pri solastnikih družine Pogorevc. Ker tega soglasja občina ni uspela pridobiti, je ostal ta del ceste neasfaltiran, višek sredstev, ki je bil predviden na tem delu ceste za posodobitev, pa porabljen v nadaljevanju ceste od Sedovnika dalje. Pravna razmerja z ostalimi lastniki zemljišč ob trasi ceste sicer še niso v celoti urejena, so pa postopki v teku.

Na sam postopek izbire izvajalca v javnem razpisu sicer nadzornika nista imela pripombe, sta pa opozorila na odstopanje pri sklepanju pogodbe z izbranim izvajalcem glede na razpisne pogoje, ki se nanašajo na garancijo za kvaliteto izvršenih del. Po razpisu je bila namreč določena 60 mesečna garancija, z aneksom k pogodbi pa je bila kasneje določena garancija za dobo 36 mesec z možnostjo kasnejšega podaljšanja za dve leti. Na tak način se je dejansko sklenila pogodba v nasprotju s pogoji, določenimi v razpisu in so bili na ta način ostali ponudniki v podrejenem položaju. Pet letna garancija je namreč dolgoročna in zanjo zahteva banka tudi posebno zavarovanje s strani izvajalca, tri letna garancija pa nima posebnega zavarovanja, zato je vprašanje, ali se bo dala ta garancija sploh uveljaviti glede na to, da je izvajalec, ki je bil izbran v javnem razpisu, finančno insolventen in je že v prisilni poravnavi. Če bo pri njem prišlo celo do stečajnega postopka, se garancije ne bo dalo uveljaviti. Zaradi tega NO opozarja odgovorne osebe v občini Mislinja, da je potrebno v javnih razpisih strogo upoštevati vnaprej določene pogoje za prijavo v javnem razpisu, ne pa kasneje s sklepanjem aneksov odstopati od sprejetih pogojev iz javnega razpisa.

Mislinja, dne 20. 8. 2012

**Predsednik NO:**  
**Mirko Tovšak**