

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

## **POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V DRUGEM POLLETJU 2011**

Nadzorni odbor občine je nadaljeval svoje delu v drugem polletju leta 2011 po sprejetem programu dela. Tako smo imeli v tem času 4 seje, na katerih smo v glavnem obravnavali osnutke poročil o opravljenih nadzorih, ki so jih izvedli nadzorniki, sproti pa smo se seznanjali tudi z delom in sklepi občinskega sveta, saj je bil predsednik NO prisoten na vseh sejah sveta in je o tem redno poročal tudi na vseh sejah NO.

Delo našega odbora smo pričeli na 4. redni seji, ki je bila 1. 7. 2011. Na tej seji smo obravnavali in potrdili osnutke poročil, ki so jih pripravili nadzorniki po opravljenih nadzorih v prvem polletju 2011 in se dogovorili o pripravi poročila o delu NO za prvo polletje 2011. O ugotovitvah po opravljenih nadzorih v tem obdobju smo poročali na 7. seji občinskega sveta.

Naslednja seja NO je bila 12. 8. 2011. Na njej smo obravnavali odzivno poročilo (ugovor) Smučarsko skakalnega kluba Mislinja na opravljeni nadzor. O sprejetih stališčih in sklepih odbora smo poročali tudi na seji občinskega sveta ob obravnavi poročila o delu NO za prvo polletje. Dogovorjeno je bilo, da zaradi nesporazumov glede kraja opravljanja nadzora nadzor pri tem proračunskem porabniku nadaljujemo v drugem polletju na sedežu SKK. O izsledkih tega nadzora poročamo v delu poročila, kjer so navedene tudi ugotovitve nadzornikov za opravljene nadzore v tem obdobju. Na tej seji smo tudi obravnavali in sprejeli spremembe Pravilnika o delu NO. Ta je namreč določal, da bi moral nadzorni odbor kvartalno poročati o svojem delu na sejah občinskega sveta, kar se nam je zdelo prepogosto, saj bi na ta način moral dnevni red skoraj sleherne seje občinskega sveta imeti tudi točko dnevnega reda o delu NO. Poleg tega se nam niso zdele smiselne določbe pravilnika, ki so določevale, da mora NO vsako leto opraviti celoviti nadzor zaključnega računa proračuna občine. Takšen nadzor bi zahteval nekajmesečno delo vseh članov NO, zato so nam tudi na seminarjih, ki jih je za člane NO organiziral Institut za javno finančno pravo, odsvetovali takšna določila v statutih občine in pravilnikih o delu NO. Temu ustrezno smo torej spremenili določbe pravilnika, ki so bile tudi objavljene v uradnem glasilu občine.

Na 6. redni seji NO, ki je bila 18. 11. 2011, smo obravnavali osnutke poročil o opravljenih nadzorih v mesecu septembru in oktobru 2011, obravnavali in sprejeli smo program dela in finančni načrt nadzornega odbora za leto 2012.

V drugem polletju 2011 so bili opravljeni sledeči nadzori. Ugotovitve in zaključke, ki jih je sprejel nadzorni odbor pa v nadaljevanju v skrajšani obliki navajamo tudi v tem poročilu:

### **1. Nadaljevanje nadzora nad namensko porabo sredstev proračunskega porabnika Smučarsko-skakalnega kluba Mislinja:**

Nadzor je v nadaljevanju opravila Jožica Zupanc. Postopek je, tako kot je bila izražena želja SKK, nadaljevala na sedežu kluba. Glede na to, da klub pridobiva svoja sredstva tudi iz drugih virov, ni mogoče ločiti porabo sredstev glede na pridobljene virov, razen za investicijska sredstva. Nadzornica pri pregledu namenske porabe proračunskih sredstev ni ugotovila nenamenske porabe sredstev in je zato predlagala, da se klubu izda pozitivno mnenje o zakonitosti porabe sredstev. Takšno končno poročilo je potrdil tudi NO na svoji seji.

## **2. Nadzor nad izplačevanjem osebnih dohodkov in drugih prejemkov, zaposlenih v občinski upravi v prvem polletju 2011:**

Nadzor sta opravili nadzornici Katjuša Konečnik-Kotnik in Tatjana Koprivnik v 2. 11. in 9. 11. 2011 na sedežu občine. Pri tem nadzoru sta ugotovili, da so bila izplačila osebnih dohodkov izvršena v skladu z obstoječo zakonodajo in v skladu z izdanimi odločbami. Za prvo polletje pa so bila izvršena tudi izplačila za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela vsem zaposlenim na občinski upravi. V sklepih, s katerimi je opredeljen povečan obseg dela, so večkrat navedene aktivnosti in dela, ki so dejansko osnovna delovna obveznost delavcev na občinski upravi, morebitni znaten porast njihovega obsega pa ni prikazan oz. obrazložen v sklepih in predhodno sklenjenih dogovorih o povečanem obsegu dela. Takšni ugotovitvi je sicer dala ugovor direktorica občinske uprave in v njem podrobno opisala dela, ki so jih morali delavci na občinski upravi opraviti v okviru svojih delovnih dolžnosti in iz povečanega obsega dela. Nadzorni odbor se z vsemi navedbami v odzivnem poročilu ni strinjal. Kako si naj sicer razlagamo dejstvo, da se je v povečan obseg dela štel tudi sodelovanje računovodkinje pri opravljanju nadzorne funkcije članov NO in revizorja pri kontroli zaključnega računa proračuna, ali pa spremenjen način dela pri pripravi in vnosu sprememb o zemljiščih v lasti občine v zemljiško knjigo (interdisciplinarni pristop).

Nadzornici sta ugotovili tudi nekaj manjših napak v personalni evidenci zaposlenih na občini (nepodpisana in verificirana pogodba z žigom delavke Andreje Preninger, pomanjkljivo navedena številka pogodbe o zaposlitvi, ki je osnova za izplačilo plače za delavko Silvo Sovič itd.).

Po obravnavi odzivnega poročila je NO na svoji 8. seji sprejel stališče, da v poročilu navedene pomanjkljivosti, predvsem pomisleki v zvezi s plačili dela plač za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela svojim uslužbencem, ni mogoče šteti kot nepravilnosti, ampak zgolj kot priporočila za nadaljnje ravnanje. Sredstva za plačilo povečanega obsega dela naj se namenjajo preudarno in upravičeno v skladu z zakonskimi določili.

## **3. Nadzor nad stanjem nepremičnega in premičnega premoženja (spremembe med letom):**

Nadzor sta opravila nadzornika Mirko Tovšak in Tatjana Koprivnik na sedežu občine 26. 10. 2011. Ugotovila sta, da se razen neodplačnih prenosov zemljišč na občino, prodaje nepremičnega premoženja, ki so bile predvidene v proračunu za leto 2011 niso bile izvršene. S proračunom za leto 2011 je bila predvidena prodaja objekta osnovne šole s pripadajočim zemljiščem v Mislinjskem jarku in zemljišča pri mehanični delavnici. Do prodaje do dneva, ko je bil opravljen nadzor, niti v prvem, niti v drugem primeru še ni prišlo. Vzrok za to je bil postopek ponovne cenitve objekta osnovne šole v Mislinjskem jarku (cena je bila znižana na 9.900 €), za zemljišča pri mehanični delavnici pa urejanje lastniških odnosov z Jankom Zakršnikom. Sicer so člani NO ugotavljali, da je cenitev objekta osnovne šole v Mislinjskem

jarku s pripadajočim zemljiščem zelo nizka, zato so priporočali županu, da poizkuša v postopku prodaje iztržiti višjo vrednost.

#### **4. Nadzor investicije v širitev otroškega vrtca v Mislinji:**

Nadzor investicije vključno s postopkom javnega razpisa sta opravila nadzornika Jožica Zupanc in Matjaž Tovšak. Pri pripravi in izvedbi te investicije nista ugotovila večjih nepravilnosti (edini pomislek je bil glede avansiranja plačila za projekte in revizijo projekta). Zaradi tega je nadzorni odbor dal pozitivno mnenje glede izvedbe te investicije.

Na 7. redni seji NO so se člani seznanili z osnutkom proračuna za leto 2012. Pri tem so imeli dve vprašanji. Prvo se je nanašalo na izgradnjo meteornega kanala (proračunska postavka 15009). Za to izgradnjo namreč v proračunu ni bila predvidena participacija tistih občanov, ki bi se na ta kanal priključevali. Po pisni obrazložitvi župana, pri tej investiciji ne gre za odvajanje meteornih voda stanovalcev v naselju Ob gozdu in Sejmišče, pač pa za urejanje hudourniške vode, ki priteka iznad naselja ob Gozdu in je bila do sedaj izpeljana v obstoječi kanalizacijski vod, kar je povzročalo prekomerne količine meteorne vode v kanalizaciji fekalnih voda in težave pri čiščenju odpadnih voda v čistilni napravi. Drugo vprašanje se je nanašalo na kadrovski načrt proračuna za leto 2012, kjer je bila predvidena nova zaposlitev diplomiranega ekonomista kot svetovalca za področje izvrševanja proračuna. Po zagotovilih župana do te zaposlitve v letu 2012 ne bo prišlo, pač pa je v planu to delovno mesto načrtovano zato, da bi lahko zadržali obstoječe število zaposlenih v občinski upravi, če bi eventualno prišlo do linearnega zniževanja načrtovanih zaposlitev v občinskih upravah zaradi vsesplošnega varčevanja v javni upravi.

Na isti seji nadzornega odbora smo izdali soglasje za prenos izvedbe investicije kolesarske steze Mislinja – Gornji Dolič iz leta 2011 v leto 2012 (takšno soglasje je predvideno v Zakonu o javnih naročilih v primeru, če zaradi nezagotavljanja sredstev določene investicije ni možno izvesti v tekočem proračunskem obdobju).

Na 7. seji NO smo sklepali tudi o spremembi Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilu stroškov. Predlog spremembe smo predložili v obravnavo in sprejem občinskemu svetu, ki je te spremembe tudi potrdil na svoji 10. seji.

Mislinja, 29. 2. 2012

**Predsednik nadzornega odbora:  
Mirko Tovšak**