



**OBČINA PESNICA
NADZORNI ODBOR**

Pesnica pri Mariboru 43a, 2211 Pesnica pri Mariboru, tel. 02 654 23 09,
faks 02 654 23 19
e-pošta: obcina.pesnica@pesnica.si

Številka: 032-4/2015

Datum: 17.9.2015

Na podlagi 41 čl. Statuta Občine Pesnica (MUV, št. 6/1999 in 4/2001) in 18 čl. Poslovnika Nadzornega odbora Občine Pesnica (MUV, št. 33/1999) je Nadzorni odbor Občine Pesnica na 5. seji dne 16.9.2015 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

nad zakonitostjo in smotrnostjo porabe proračuna in zaključnega računa proračuna za leto 2014

Nadzorni odbor Občine Pesnica (NO) je na svoji 3. seji dne 03.06.2015 v skladu s sprejetim Planom dela in nadzora za leto 2015 sprejel sklep o uvedbi nadzora nad zakonitostjo in smotrnostjo porabe proračuna in Zaključnega računa proračuna za leto 2014.

Za izvedbo nadzora sta bila pooblaščenca člana NO Jasna Drozg in Peter Kramberger.

Pri nadzoru sta sodelovali Karmen Kotnik, direktorica občinske uprave Občine Pesnica, Monika Buser, svetovalka II., Dušan Janežič, referent in Danica Haložan, višja svetovalka.

Nadzor je bil opravljen v poslovnih prostorih občinske uprave Občine Pesnica v času od 8. 6. 2015 do 19. 6. 2015.

I. POVZETEK

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora NO ni ugotovil kršitev poslovanja Občine Pesnica v letu 2014.

Nadzor nad sestavo Zaključnega računa proračuna za leto 2014 je bil izveden že na 1. seji NO 30. 3. 2015 z ugotovitvijo da je sestavljen pregledno in omogoča celovit pregled porabe po porabnikih in področjih, ter je pripravljen na podlagi predpisanih zakonitosti.

V okviru nadzora nad zakonitostjo in smotrnostjo porabe proračuna za leto 2014 je bilo ugotovljeno, da so bila sredstva porabljena smotrno in zakonito.

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Peter Kramberger, predsednik odbora
- Jasna Drozg, članica
- Franc Lovrenčič, član

2. Poročevalec:

- Peter Kramberger

3. Izvedenec/ci:

- Posebnih izvedencev ni bilo vključenih v nadzor

4. Ime nadzorovanega organa:

- Občina Pesnica, Pesnica pri Mariboru 39 a, 2211 Pesnica

5. Predmet nadzora:

- zakonitost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna za leto 2014

III. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

1. Organi in organiziranost občine

- osnovni pravni akt Občine Pesnica je Statut občine Pesnica;
- Na območju Občine Pesnica so ustanovljeni ožji deli občine:
 - *Krajevna skupnost Jakobski dol,*
 - *Krajevna skupnost Jarenina,*
 - *Krajevna skupnost Pernica,*
 - *Krajevna skupnost Pesnica pri Mariboru;*
- Občina Pesnica v okviru ustave in zakona ureja in opravlja zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine;
- Občino predstavlja in zastopa župan. V času nadzora je bil župan Občine Pesnica in odgovorna oseba nadzorovanega organa g. Venčeslav Senekovič;
- Organi občine so:
 - *Občinski svet,*
 - *Župan,*
 - *Nadzorni odbor;*

Občina ima občinsko upravo, ki v skladu z zakonom, statutom in splošnim aktom občine opravlja strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe in organe

ožjih delov občine. Organizirana je v občinskem uradu, ki ima posamezne notranje organizacijske enote.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Šteje 17 članov. Njegovi člani so voljeni, mandat članov pa traja štiri leta. Funkcijo opravljajo nepoklicno.

Župan predstavlja in zastopa občino, ter izvaja naloge in ima pristojnosti določene s Statutom občine. Opravlja tudi z zakonom predpisane naloge na področju zaščite in reševanja.

NO je najvišji organ nadzora javne porabe v občini in šteje 3 člane. V skladu s Statutom občine in svojim Poslovníkom preverja finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev občine na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov, ter sklenjenih pogodb med občino in uporabnikom proračunskih sredstev in po potrebi še druge pridobljene dokumentacije.

2. Zaposleni na občini

Na dan 31. 12. 2014 je bilo v občinski upravi redno zaposlenih 13 javnih uslužbencev in 1 funkcionar.

IV. PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

- Zaključni račun proračuna Občine Pesnica za leto 2014
- Letni program športa v Občini Pesnica za leto 2014
- Ponudbe za izvajanje zimske službe za leto 2014,(za posip in pluženje lokalnih cestah.
- Pravilnik o vrstah vzdrževalnih del na javnih cestah in nivoju rednega vzdrževanja javnih cest,
- Prejeti računi za l. 2014-(Izvajalcev zimske službe)
- Seznam vseh terjatev občine in namen porabe,
- Seznam odpisa terjatev oz. slabitev le-teh,
- Račun finančnih terjatev za l. 2014
- Račun financiranja za l. 2014.

V. NAČIN DELA

V izvedbi nadzora je bila uporabljena metoda na preskok ob upoštevanju postavk iz finančnih kartic. Izvedene so bile formalna, logična in računska kontrola dokumentov. Z navedenim načinom dela smo se prepričali o nastanku poslovnih dogodkov in o pravilnosti njihovega vnosa in knjiženja v poslovnih knjigah nadzorovanega organa.

VI. UGOTOVITVE

1. Nadzor tekočih transferjev – sofinanciranje športnih programov

Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora tekočih transferjev za področje športa:

- Zakon o športu
- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o javnih financah
- Statut Občine Pesnica
- Pravilnik o sofinanciranju programov športa v Občini Pesnica

Dejansko stanje: Občina je 12. 4. 2007 sprejela Pravilnik o sofinanciranju programov športa v Občini Pesnica, ki je bil objavljen v MUV št. 11/2007. Letni program športa v Občini Pesnica je sprejela 12. 6. 2014, objavljen pa je bil v MUV št. 14/2014. Občina je v letu 2014 izvedla razpis za izvajanje programa športa za leto 2014 in o tem 10. 9. 2014 z navadno pošto obvestila na področju Občine Pesnica registrirana športna društva in javne vzgojno izobraževalne zavode. Razpis ni bil javno objavljen. Izvajalci športnih programov so ob oddaji prijave na razpis oddali tudi poročilo o izvedbi programov za leto 2013.

Župan je 10. 9. 2014 s sklepom št. 65-6/2014-2 imenoval Komisijo za razdelitev sredstev za športne programe, ki je ocenila predložene programe izvajalcev za leto 2014 in poročila za leto 2013. Župan je na osnovi izdelane razdelitve izdal sklepe o izbiri izvajalcev in z njimi podpisal pogodbe o izvedbi športnih programov. Za nakazilo sredstev izbranim izvajalcem športnih programov je 18. 12. 2014 izdal odredbo.

Sedmim izbranim izvajalcem športnih programov je bilo v letu 2014 nakazano skupaj 18.600,02 EUR, kar se ujema s planiranim in realiziranim obsegom sredstev na kontu 18151 – Sredstva za spodbujanje športne dejavnosti v Zaključnem računu proračuna Občine Pesnica za leto 2014.

Izvajalci športnih programov bodo o izvedbi programov za leto 2014 poročali ob prijavi, ko bo objavljen razpis za izvedbo programov športa za leto 2015.

a. Pravna norma:

- 1. odstavek 2. člena Zakona o športu – Javni interes v športu obsega naloge nacionalnega in lokalnega pomena v vseh segmentih športa, ki se opredelijo v Nacionalnem programu športa in programih športa lokalnih skupnosti;

Ugotovitev:

- Občina je 12. 6. 2014 sprejela in v MUV št. 14/2014 objavila Letni program športa v Občini Pesnica za leto 2014;

b. Pravna norma:

- 11. odstavek 2. člena ZJF – neposredni uporabniki lahko prevzemajo obveznosti in izplačujejo sredstva proračuna v breme proračuna tekočega leta samo za namen ter do višine, ki sta določena s proračunom in če so za to

izpolnjeni vsi z ustavo, zakoni in drugimi predpisi določeni pogoji, če s tem zakonom ni drugače določeno.

Ugotovitev:

- Občina je iz proračuna v letu 2014 za sofinanciranje programov športa izplačala sredstva, ki so bila predvidena v proračunu za to leto;

c. Pravna norma:

- 2. odstavek 10. člena Zakona o športu – Izvajalce letnega programa v lokalni skupnosti izbere pristojni organ lokalne skupnosti na podlagi javnega razpisa.

Ugotovitev:

- Občina razpisa za izvedbo športnih programov ni javno objavila, marveč je o njem obvestila zgolj registrirana športna društva in javne vzgojno-izobraževalne zavode s sedežem na območju občine. Po navedbah direktorice občinske uprave Občine Pesnica so se za tak način obveščanja odločili, ker so se v preteklosti na javni razpis prijavljali tudi izvajalci ki nimajo sedeža na območju Občine Pesnica.

d. Pravna norma:

- 2. čl. Zakona o športu – šport invalidov po Zakonu o športu je dejavnost invalidov vseh starosti, ki se prostovoljno ukvarjajo s športom.

Ugotovitev:

- V Letnem programu športa v Občini Pesnica ni navedenega športa invalidov v skladu z 2. čl. Zakona o športu.

2. Nadzor tekočih transferjev – sofinanciranje kulturnih programov

Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora tekočih transferjev za področje kulture:

- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (ZUJIK)
- Zakon o javnih finanah
- Zakon o lokalni samoupravi
- Statut Občine Pesnica

Dejansko stanje: Občina Pesnica je 28. 6. 2011 sprejela Pravilnik o sofinanciranju programov kulturnih društev in skupin v Občini Pesnica, ki je bil objavljen v MUV 15/2011. Štiriletnega programa za kulturo v skladu z 2. in 4. čl ZUJIK občina ni sprejela (sprejet je bil za obdobje 2007 – 2010)

Občina je v letu 2014 izvedla razpis za izvajanje kulturnih programov za leto 2014 o čemer je Javni sklad R Slovenije za kulturne dejavnosti – izpostava Pesnica obvestil na področju Občine Pesnica registrirana kulturna društva. Razpis ni bil javno objavljen. Izvajalci kulturnih programov so ob oddaji prijave na razpis oddali tudi poročilo o izvedbi programov za tekoče leto.

Vrednotenje predloženih programov izvajalcev za leto 2014 in poročil za leto 2013 je ocenila strokovna komisija Javnega sklada za kulturne dejavnosti – območne izpostave Pesnica. Župan je na osnovi izdelane razdelitve izdal sklepe 2.8.2011 o izbiri izvajalcev in z njimi podpisal pogodbe o izvedbi kulturnih programov. Za nakazilo sredstev izbranim izvajalcem kulturnih programov je 23.12.2014 izdal odredbo.

Sedmim izbranim izvajalcem kulturnih programov je bilo v letu 2014 nakazano skupaj 8.560,00 EUR, kar se ujema z realiziranim obsegom sredstev na kontu 18051 – Sredstva za spodbujanje kulturne dejavnosti v Zaključnem računu proračuna Občine Pesnica za leto 2014. Na tem kontu so bili sicer za leto 2014 planirani odhodki v višini 8.600,00 EUR. Indeks realizacije je znašal 99,5.

3. Nadzor investicijskega/tekočega vzdrževanja športnih objektov

Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora investicijskega vzdrževanja športnih objektov:

- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o javnih financah
- Statut Občine Pesnica

Kto 18154 Investicijsko vzdrževanje športnih objektov za leto 2014 izkazuje odhodke v višini 76.245,52 EUR od tega je bil izveden pregled izbire izvajalca za dve izbiri:

- Objekti:
 - tribuna nogometnega igrišča Pesnica,
 - športni objekt Pernica in
 - športni objekt Jakobski dolizbrano družinsko podjetje Raner d.o.o. skupna vrednost del 19.498,19 EUR. Izdana naročilnica 2014/237, 7. 8. 2014.
- Razsvetljava na igrišču Dolnja Počehova izbran Miroslav Černko s.p. , vrednost del 15.191,00 EUR. Izdana naročilnica 2014/251, 20. 8. 2014;

V obeh primerih je Občina Pesnica pridobila tri ponudbe in izbrala najugodnejšega ponudnika po cenovnem kriteriju.

4. Nadzor ZIMSKE SLUŽBE

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora zimske službe:

- Pravilnik o vrstah vzdrževalnih del na javnih cestah in nivoju rednega vzdrževanja javnih cest,
- Odlok o kategorizaciji občinskih cest v občini Pesnica
- Poročila o izvajanju zimske službe,-pripravi g. Janežič Dušan,

b. Dejansko stanje:

Občina je v letu 2014 pridobila tri ponudbe za izvajanje Zimske službe – posip in pluženje lokalnih cest na območju občine Pesnica
Nadzor nad izvajanjem opravljanja zimske službe izvaja g. Dušan Janežič,
Račun izvajalci izstavijo na podlagi Odloka o kategorizaciji občinski cest v občini Pesnica

c. Ugotovitve:

Vsako leto se na podlagi najugodnejše ponudbe občina odloči za Izvajalca zimske službe. Za izvajanje zimske službe v sezoni 2013/2014 so bili izbrani naslednji izvajalci:

- Grager Ivan s.p., Vukovski vrh 32, 2221 Jarenina,
- Plateis Franc, nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji, Ročica 27, 2222 Jakobski dol
- Šev Izidor, nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji, Vranji vrh 10a, 2214 Sladki vrh
- Požar Matjaž s.p., Rošpoh del 165, 2351 Kamnica.

Z vsemi izvajalci je bila sklenjena pogodba za izvajanje Zimske službe za leto 2013/2014 za obdobje enega leta.

- Po naročilu nadzornega, ki na podlagi Pravilnika o vrstah vzdrževalnih del javnih cestah in nivoju rednega vzdrževanja javnih cest izda nalog za pričetek pluženja oz. posipa soli,
- Za vsako potrebno intervencijo nadzornik beleži naslednje podatke:
 - datum in ura ogleda stanja na terenu,
 - datum in ura podanega naloga Izvajalcu zimske službe,
 - količina zapadlega snega oz. poročilo stanje cest in vremena,
 - predvidevanja vremenske napovedi za naslednje ure,
 - poraba količine soli za vsako pluženje in posipavanje,
 - datum in ura kontrole Izvajalcev zimske službe,
 - vse pritožbe občanov so zabeležene,
 - kontrola prejetih račun izvajalcev zimske službe na podlagi Poročila o nadzoru, v primeru, da se podatki na prejetem računu ne ujemajo se v skladu z Pravilnikom račun zavrne.
 - kontrola računa št. 01/2015- Grager Ivan s.p., kjer nisem ugotovila nepravilnosti,
 - pri računu 02/2015 – Plateis Franc se je ugotovilo, da je stranka neupravičeno zaračunala cca. 500 EUR preveč, za kar se mu je račun s strani občine zavrnil,

5. Nadzor OBČINSKIH TERJATEV

a. Dejansko stanje:

- Preverila Zapisnik terjatve in obveznosti proračuna občine Pesnica do 31.12.2015
- V letu 2014 se je občina Pesnica dodatno zadolžila za 1.186.411,00 EUR za izvrševanje investicijskega dela proračuna.
- V letu 2014 se je najel kredit pri Delavski hranilnici v znesku 700.000 EUR,

- Slovensko regionalno razvojnem skladu Ribnica je občina pridobila dolgoročna povratna sredstva v višini 203.874 EUR,
- Slovensko regionalno razvojnem skladu Ribnica je občina pridobila dolgoročna povratna sredstva v višini 282.537 EUR,

b. Ugotovitve:

- Spornih in dvomljivih obveznosti ni, vse obveznosti izvirajo iz verodostojnih listin,
- Vse odprte postavke bodo poravnane v roku zapadlosti v l. 2015,
- Neplačane terjatve do kupcev znašajo na dan 31.12.2014 65.709,62 EUR in sicer:
 - 12.795,81 EUR iz naslova najemnin za občinska stanovanja,
 - 52.913,81 EUR iz naslova ostalih stroškov(ogrevanja, najema poslovnih prostorov, grobnina, itd..)
- mesečna anuiteta kredita pri Delavski hranilnici je 5.833,34 EUR in se je začelo odplačevati v novembru 2014,
- Pri Slovensko regionalno razvojnem skladu Ribnica se začne dolgoročno posojilo odplačevati v letu 2016, sredstva so se porabila za izgradnjo Večnamenskega kulturno turističnega podjetniškega centra Pesnica in za Medgeneracijski center v Jarenini,
- ostanek dolga za Večnamenski kulturno turistični podjetniški center Pesnica je 190.282,40 EUR
- Ostanek dolga za Medgeneracijski center v Jarenini je 282.537,00 EUR,
- V letu 2014 se je odplačalo 144.146,88 EUR anuitet za dolgoročne kredite(krediti najeti za izgradnjo vodovodnega omrežja, izgradnjo telovadnice in rekunstrukcijo OŠ Pesnica,
- Pri pregledu odpisa terjatev sem ugotovila, da je bil podan predlog odpisa za ogrevanje v znesku 1.151,17 EUR(za Žugman Žiga)
- Občina Pesnica se je prijavila v stečajno maso v znesku 1.093 EUR , ki je nastal iz naslova najemnine
- Občina Pesnica se je prijavila v stečajno maso v znesku 5.592,46 EUR , ki je nastal iz naslova ogrevanje(Gorice, trgovsko podjetje d.o.o.)
- Občina Pesnica se je prijavila v stečajno maso v znesku 4.072,07 EUR ,(SBM TEH d.o.o.)
- Ostale terjatve v skupnem znesku 10.717,96 EUR (grobnine in najemi poslovnih prostorov) si bo občina Pesnica poskušala pridobiti v l. 2015
- Trenutni krediti- ostanek dolga na dan 31.12.2015:
 - Banka Koper- ostanek dolga 530.726,44 EUR,
 - Delavska hranilnica – ostanek dolga 618.333,24 EUR,
 - Deleželna banka- ostanek dolga 571-674,00 EUR,
 - Slovenski regionalni razvojni skladi Ribnica – ostanek dolga 472.819,00 EUR

VII. PRIPOROČILA

Iz ugotovitev pri pregledu dokumentov in Zaključnega računa proračuna Občine Pesnica izhajajo naslednja priporočila:

Priporočilo št. 1:

Svetujemo, da Občina Pesnica v skladu z 10. členom Zakona o športu v bodoče javno objavi razpis za izvedbo programa športa vsaj na spletni strani občine in s tem omogoči, da se nanj prijavijo v skladu z 8. čl. Zakona o športu tudi drugi potencialni izvajalci letnega programa športa in ne zgolj tisti, ki jih občina obvesti o razpisu.

Priporočilo št. 2:

Svetujemo, da se v Letnem programu športa Občine Pesnica v skladu z 2. čl. Zakona o športu opredeli tudi izvajanje letnega programa športa invalidov.

Priporočilo št. 3:

Občina Pesnica naj nemudoma pristopi k izdelavi štiriletnega lokalnega programa kulture (14. člena novele Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo). Ob tem naj upošteva tudi Resolucijo o nacionalnem programu za kulturo 2014-2017 (ReNPK14-17).

Priporočilo št. 4:

Svetujemo, da Občina Pesnica v skladu z 61. členom Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo, v bodoče javno objavi razpis za izvedbo kulturnih programov vsaj na spletni strani občine in s tem omogoči, da se nanj prijavijo tudi drugi potencialni izvajalci letnega kulturnega programa in ne zgolj tisti, ki jih Javni sklad za kulturne dejavnosti obvesti o razpisu.

**PRESEDNIK NADZORNEGA ODBORA
OBČINE PESNICA
Peter KRAMBERGER**