



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Številka: 011-51/2011-15

Datum: 5. 1. 2012

Z A P I S N I K

10. redne seje Nadzornega odbora (v nadaljevanju odbor), ki je bila v četrtek, 5. 1. 2012, ob 18. uri.

Seja je potekala v pisarni št. 134 Občine Logatec (Nevenka Malavašič), v Upravnem centru Logatec, Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec.

Sejo je vodil predsednik odbora mag. Matjaž ŽIGON (v nadaljevanju predsednik odbora).

Na seji so bili navzoči naslednji člani odbora:

Janez OVSEC, Andrej RUPNIK in mag. Matjaž ŽIGON.

Ostali navzoči na seji so bili: Nevenka MALAVAŠIČ – vodja oddelka za družbene dejavnosti in splošne zadeve.

Seja se je pričela ob 18.05. uri ob navzočnosti 3 članov odbora.

S sklicem so člani odbora prejeli predlog dnevnega reda 10. redne seje Nadzornega odbora:

1. Potrditev zapisnika 9. redne seje Nadzornega odbora z dne 5. 12. 2011.
2. Obravnava končnega poročila o nadzoru porabe javnih sredstev za namene pokroviteljstva župana (poročila nadzornik g. Andrej Rupnik)
3. Obravnava končnega poročila o nadzoru nad porabo proračunskih sredstev KS Rovte v letu 2010 (poročila nadzornik mag. Matjaž Žigon)
4. Obravnava končnega poročila o nadzoru porabe sredstev občinskega proračuna iz naslova prevoza oseb in stvari (poročila nadzornik g. Janez Ovsec)
5. Obravnava prejetega predloga občana za nadzor porabe sredstev v občinski upravi – cene tonerjev.
6. Razno

Predsednik odbora je predlagal razširitev dnevnega reda, in sicer pod točko 5 se uvrsti: Predlog poročila o opravljenem nadzoru porabe proračunskih sredstev »javna razsvetljava v letu 2010 in januar - oktober 2011«, pod točko 6 se uvrsti županovo obvestilo v zvezi z ukrepi v zadevi Petrol.

Prisotni so se strinjali s predlogom.

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor uvrsti na dnevni red 10. seje točko 5 »Predlog poročila o opravljenem nadzoru porabe proračunskih sredstev » javna razsvetljava v letu 2010 in januar - oktober 2011«, pod točko 6 županovo obvestilo v zvezi z ukrepi v zadevi Petrol. Dnevni red se pri tem ustrezno preštevilči.

Nadzorni odbor sprejme dnevni red 10. redne seje, z navedeno spremembo.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Navzoči so bili 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani odbora. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil** sprejet.

Ad. 1

POTRDITEV ZAPISNIKA 9. REDNE SEJE NADZORNEGA ODBORA Z DNE 5. 12. 2011

Gradivo za to točko so člani odbora prejeli s sklicem seje.

Razpravljali ni nihče, zato je predsednik odbora dal na glasovanje

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor sprejme zapisnik 9. redne seje odbora z dne 5. 12. 2011, v predloženem besedilu.

Navzoči so bili 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani odbora. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil** sprejet.

Ad. 2

OBRAVNAVA KONČNEGA POROČILA O NADZORU PORABE JAVNIH SREDSTEV ZA NAMENE POKROVITELJSTVA ŽUPANA

Gradivo za to točko so člani odbora prejeli s klicem seje.

V razpravi so sodelovali: predsednik odbora, Andrej RUPNIK in Janez OVSEC.

Po končani razpravi je predsednik odbora dal na glasovanje

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec sprejme poročilo o nadzoru porabe javnih sredstev za namene pokroviteljstva župana v naslednjem besedilu:

I UVOD

Predsednik Izvršnega odbora Športne zveze Logatec, Notranjska cesta 14, Logatec, je predsednika Nadzornega odbora Občine Logatec z dopisom z dne 27/5-2011 obvestil o pobudi, oblikovani na sestanku zveze dne 4/5-2011, na katerem so razpravljali o neuradnih informacijah, da naj bi župan dodeljeval finančna sredstva (okoli 20.000,00 €) nekaterim društvom mimo razpisov, zato Nadzornemu odboru predlagajo, da opravi nadzor in preveri dejstva.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Nadzorni odbor je pobudo Športne zveze Logatec obravnaval na svoji 8. redni seji dne 5/9-2011 in sprejel sklep, da bo spremenil letni načrt nadzorov in vanj dodal tudi nadzor nad porabo javnih sredstev, s katerimi je župan financiral delovanje nekaterih društev iz sredstev, ki niso bila predmet javnega razpisa. To so sredstva iz proračunskih postavk pokroviteljstva župana, z oznako 18014 v letu 2010 in z oznako 01016 v letu 2011.

Upravni nadzor je sklenil, da bo nadzor opravil član odbora Andrej RUPNIK. Nadzornik je pripravil osnutek poročila o nadzoru, ki ga je Nadzorni odbor sprejel in ga poslal nadzorovanemu organu. Ta je v roku poslal ugovor na osnutek poročila, ki ga je Nadzorni odbor obravnaval in sprejel pisne sklepe s katerimi je odločil o posameznih točkah ugovora (sklepi so priloga poročila), nato pa je sprejel dokončno poročilo o nadzoru.

II UGOTOVITVENI DEL

A PREDMET NADZORA – PRORAČUNSKI POSTAVKI 18014 IN 01016

1.

V letu **2010** je bilo v sprejetem občinskem proračunu za »sofinanciranje prireditev v kraju oziroma pokroviteljstva« sprva namenjenih **5.000,00 €** sredstev, s sredstvi pa je kot proračunski uporabnik razpolagala občinska uprava. Z rebalansom proračuna je bila proračunska postavka povečana na **20.000,00 €**, z zaključnim računom pa na **35.589,23 €**, kar pomeni povečanje na 711,78 % prvotno predvidene porabe. Povečanje sredstev na postavki je bilo v zaključnem računu izvedeno na podlagi sklepov o prerazporeditvah sredstev¹ med proračunskimi postavkami, vendar šele po že izvedenih plačilih in tik pred koncem fiskalnega leta.

Sredstva so bila razporejena v **področje proračunske porabe** »PPP: 18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE«, v **glavni program** »GP: 1803 Programi v kulturi«, v **podprogram** »PPR: 18039003 Ljubiteljska kultura«, na **proračunsko postavko** »PP: 18014 Sofinanciranje prireditev v kraju – pokroviteljstva«, na **konto** »K4: 4029 Drugi operativni odhodki«.

Dejavnost v okviru proračunske postavke je bila v proračunu obrazložena kot »**sredstva, namenjena sofinanciranju različnih prireditev, ki jih organizirajo posamezna kulturna društva, športni klubi ali posamezni javni zavodi v občini Logatec. Pokrovitelj teh prireditev je župan.**«

¹ Sklep št. 132-2010 z dne 29.12.2010 o prerazporeditvi sredstev v višini 13.100,00 € iz PP18041 - izgradnja otroških igrišč (420401 – novogradnje), na PP18014 - sofinanciranje prireditev v kraju - pokroviteljstva (402999 - drugi operativni odhodki), in sklep 170-2010 z dne 31.12.2010 o prerazporeditvi sredstev v višini 2.489,23 € iz PP18042 - športna vzgoja mladine in športna dejavnost študentov (412000 - tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam), na PP18014 - sofinanciranje prireditev v kraju – pokroviteljstva (402999 - drugi operativni odhodki).



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

2.

V letu **2011** je v sprejetem občinskem proračunu »za različna pokroviteljstva župana (prireditve, pomoči...)« namenjenih **50.000,00 €** sredstev, s sredstvi pa kot proračunski uporabnik razpolaga župan. V primerjavi z izhodiščnim proračunom za leto 2010 to pomeni povečanje na 1.000,00 %, v primerjavi z zaključnim računom za leto 2010 pa povečanje na 140,49 %.

Sredstva so razporejena v **področje proračunske porabe** »PPP: 01 POLITIČNI SISTEM«, v **glavni program** »GP: 0101 Politični sistem«, v **podprogram** »PPR: 01019003 Dejavnost župana in podžupanov«, na **ново proračunsko postavko** »PP: 01016 Pokroviteljstva župana in podžupana«, na **konto** »K4: 4020 Pisarniški in splošni material in storitve«.

Dejavnost v okviru proračunske postavke je v proračunu obrazložena kot »**sredstva, namenjena za različna pokroviteljstva župana (prireditve, pomoči...)**.«

3.

Oba veljavna proračuna določata tudi finančne transfere za kulturo, šport in nevladne organizacije v okviru 18. področja proračunske porabe. Transferi iz podrejenih proračunskih postavk se izvajajo v obliki **dotacij** društvom, zavodom in podobnim nevladnim organizacijam, ki delujejo v javnem interesu, ti transferi pa ne predstavljajo plačil za opravljen promet (ni pričakovane storitve ali blaga). Na ta način je zagotovljeno **primarno javno financiranje društev**, zavodov in drugih nevladnih organizacij **v občini**, postopek dodelitve sredstev pa poteka v skladu z določili **občinskih predpisov**. Upravičenci, ki želijo pridobiti **namenska** sredstva občinskega proračuna, morajo sodelovati na **javnem razpisu** in **izpolnjevati razpisne pogoje** ter z občino skleniti ustrezno **pogodbo**, s katero se zavežejo k **izvajanju dejavnosti**, ki so **v javnem interesu** občanov.

4.

V Občini Logatec je po podatkih AJPES registriranih **126** pravnih oseb zasebnega prava s statusno obliko **društva**. Občina je v letih 2010 in 2011 **neposredno financirala dejavnosti 89 društev**, za kar je skupno namenila **729.603,70 €**. Ker so objekt pričujočega nadzora **športna društva** oziroma proračunski postavki **18014** v letu 2010 in **01016** v letu 2011, se poročilo osredotoča na tista športna društva, ki so pridobila sredstva **neposredno** (dotacija občine društvu) in **posredno** (plačilo občine tretjemu v korist društva) iz **več proračunskih postavk**, tako **preko razpisa** kot tudi **brez razpisa**.

5.

Občina Logatec **nima ustreznega predpisa**², ki bi urejal **pogoje, merila** in **postopek** dodeljevanja finančnih sredstev za namene sofinanciranja prireditev v obliki pokroviteljstva župana in podžupanov, kar omogoča **arbitrarno razpolaganje z javnimi sredstvi**.

² Glej na primer Uradni list RS, št. 21/2004 z dne 5. 3. 2004, stran 2461: Pravilnik o pogojih in merilih ter postopku dodeljevanja proračunskih sredstev za namen pokroviteljstva v Občini Miren-Kostanjevica.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

6.

V nadzor je bilo zajetih **34 poslovnih dogodkov**, od tega **24** v letu **2010** (obdobje od 1.1.2010 do 31.12.2010) in **10** v letu **2011** (obdobje od 1.1.2011 do 12.8.2011). Nadzornik je dne 19/9-2011 od Občinske uprave pridobil elektronske kopije poslovno relevantne dokumentacije, na posebno zahtevo pa dne 24/10-2011 in 27/11-2011 še dodatno dokumentacijo.

Poslovne dogodke je razvrstil v tabelo v **prilogi 1**, v kateri je ocenil relevantne attribute opravljenih pravnih poslov, ki omogočajo sklepanje o **pravilnosti poslovanja** (skladnost s predpisi in drugimi akti) in **smotrnosti poslovanja** (gospodarnost, učinkovitost, uspešnost), v **prilogo 2** je vključil analizirane podatke, v **prilogo 3** pa podatke o financiranju društev v Občini Logatec.

B PRAVILNOST POSLOVANJA

7.

111. člen Statuta Občine Logatec (Logaške novice, št. 10/10 z dne 21/10-2010) določa, da se smejo sredstva proračuna občine uporabljati, če so izpolnjeni vsi z **zakonom** ali **drugim aktom določeni pogoji**, le za **namene** in v **višini, določeni s proračunom**.

Proračun Občine Logatec za leto 2010 **taksativno** določa, da so sredstva proračunske postavke »PP: 18014 Sofinanciranje prireditev v kraju – pokroviteljstva« **namenjena**:

- sofinanciranju različnih prireditev,
- ki jih organizirajo posamezna:
 - kulturna društva,
 - športni klubi ali
 - posamezni javni zavodi v občini Logatec,
- pokrovitelj teh prireditev pa je župan.

Proračun Občine Logatec za leto 2011 določa, da so sredstva proračunske postavke »PP: 01016 Pokroviteljstva župana in podžupana« **namenjena**:

- različnim pokroviteljstvom župana, kot so
 - prireditve,
 - pomoči...

Namen »pokroviteljstva« je v proračunu za leto 2011 opredeljen **eksemplifikativno** in premalo določno, zato ga razlagamo z uporabo **analogije** na način, kot je opredeljen v proračunu za leto 2010 in v **podobnih predpisih drugih lokalnih skupnosti**, ter **jezikovno** na način, kot pojem »pokroviteljstvo« podrejeno pojmu »sponzorstvo« določa slovar slovenskega knjižnega jezika³.

³ **Sponzor** tudi sponsor -ja m (o) publ. kdor v reklamne namene gmotno podpre, omogoči kako dejavnost, izvedbo česa; **pokrovitelj, podpornik**: sponzorji radijske, televizijske oddaje; sponzor prireditve.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

8.

Glede na določila veljavnih proračunov je nadzornik v okviru kriterija »pravilnost poslovanja« ugotavljal, **ali so bila proračunska sredstva porabljena skladno s pokroviteljskim namenom** sofinanciranja različnih (javnih) prireditev na območju Občine Logatec, ki so jih organizirala kulturna društva, športna društva in javni zavodi. V okviru tega kriterija je ugotavljal tudi, **ali poslovni spisi vsebujejo vso predpisano dokumentacijo.**

9.

Župan **Janez Nagode** je skupno porabil **14.433,16 €** (v letu 2010), župan **Berto Menard** pa **46.602,68 €** (v letu 2010 21.156,07 €, v letu 2011 v obdobju od 1.1.2011 do 12.8.2011 pa 25.446,61 €). Skupno sta župana za namen pokroviteljstva v nadzorovanem obdobju porabila **61.035,84 €** javnih sredstev.

10.

V **23** primerih (68 %) poraba sredstev v skupni višini **38.496,25 €** ni bila skladna z namenom pokroviteljstva župana, kot ga določa proračun Občine Logatec kot splošni predpis. V **11** primerih (32 %) je bila poraba sredstev s skupni višini **22.539,59 €** skladna s proračunskim namenom.

Skladnost z namenom / vrsta ekonomskega namena	Število dogodkov
da	11
financiranje kulturne prireditve	1
sofinanciranje javne prireditve	4
sofinanciranje kulturne prireditve	1
sofinanciranje športne prireditve	1
sofinanciranje športne prireditve (prireditev z vstopnino)	3
sponzoriranje športnega društva	1
ne	23
finančna dotacija športnemu društvu	20
kratkoročno posojilo zasebnemu podjetju	1
reprezentanca	2
Skupaj	34

11.

Finančne dotacije športnim društvom so v **20** primerih zajemale plačila, ki jih **ni mogoče šteti za pokroviteljstvo javnih prireditev na območju Občine Logatec**, saj dejansko zajemajo posredne tekoče in investicijske transfere uporabnikom v obliki neposrednega plačila računov tretjim osebam zasebnega in javnega prava v primerih, ko upravičenci niso izvajali konkretnih javnih prireditev pod pokroviteljstvom župana.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

V očitnem neskladju z namenom pokroviteljstva je tudi **izplačilo plače ter davkov in prispevkov** (na plače in iz plače) za **osebo, ki je zaposlena v društvu** (primer društva Odbojgarski klub Logatec).

12.

V **4** primerih so bila sredstva porabljena za **poravnavo dolga**, ki so ga prosilci imeli do Občine Logatec. V **3** primerih je šlo za plačilo uporabe športne dvorane, v **1** primeru pa za drugo obliko dolga. Župan je **v nasprotju s predpisi odpisal dolg** za uporabo športne dvorane Odbojgarskemu klubu Logatec (7.684,54 €), Rokometnemu klubu Zvezda Logatec (2.590,71 €) in Košarkarskemu klubu Logatec (2.713,08 €). Proračun namreč določa, da je mogoče dolžniku odpisati dolg, če obstajajo pogoji iz 3. odstavka 77. člena⁴ Zakona o javnih financah in če dolg ne presega zneska 2.000,00 €. V vseh treh primerih je **dolg ta znesek presegal, listinska dokazila**, da so bila ugotovljena dejstva, kot jih določa 3. odstavek 77. člena ZJF, pa **ne obstajajo**, v vsakem primeru pa **poraba sredstev ni bila namenska**.

13.

V **2** primerih je bila opravljena nabava prehranskih artiklov (sladki in drugi prigrizki, pijače), higienskih pripomočkov in pisal. O **Namenu porabe** je mogoče sklepati zgolj iz navedbe proračunske postavke v odredbi, nadzorovan organ pa ni predložil nobene dokumentacije, ki bi kazala na to, katero društvo ali zavod je bil prejemnik stvari in za katero konkretno javno prireditev so bile uporabljene. Nadzornik je glede na predloženo dokumentacijo in zabeležbo, da je nabavljene stvari prevzel župan smatral, da je šlo za porabo sredstev reprezentance, vendar je nadzorovan organ taki ugotovitvi nasprotoval in trdil, da je šlo za porabo sredstev za namen pokroviteljstva župana, trditve pa ni podprl z nobeno novo listino ali izjavo. Tako ni jasno, kdaj, komu in za kakšen namen so bile nabavljene stvari izročene.

14.

Zasebnemu podjetju je bilo na podlagi pogodbe nakazanih 15.000,00 € z **namenom premostitve likvidnostnih težav**. Iz obrazložitve izhaja, da podjetje TGM Žakelj d.o.o. ni imelo sredstev za plačilo računa za dobavljen plin za ogrevanje, zato je nameravalo zapreti ogrevan bazen v IOC Zapolje. Razlog je vprašljiv, saj iz javno dostopnih virov ni zaznati, da je podjetje dejansko nameravalo zapreti bazen, obenem pa je **pridobivalo sredstva tudi od posrednih proračunskih uporabnikov** (vir Ajpes in Supervizor), verjetno pa so uporabo bazena plačevali tudi starši otrok. Župan je ocenil, da je v javnem interesu, da bazen ostane odprt, saj so v njem potekali plavalni tečajji za predšolsko in osnovnošolsko mladino. Občina sicer lahko neangažirana sredstva nameni za **kratkoročna likvidnostna posojila pravnim osebam, vključenim v enotni zakladniški račun**, vendar le pod določenimi pogoji, ki pa v nadzorovanem primeru nikakor niso bili izpolnjeni, zato občina ni mogla skleniti kreditne pogodbe s podjetjem TGM Žakelj. Župan je zato angažiral sredstva **namenjena pokroviteljstvu** v obliki **predplačila za storitev**, ki **ni bila niti načrtovana niti opravljena**.

⁴ Pristojni minister v soglasju z ministrom, pristojnim za finance, oziroma župan lahko do višine, določene v zakonu, ki ureja izvrševanje proračuna za posamezno leto, oziroma v odloku, s katerim se sprejme občinski proračun, odpiše oziroma delno odpiše plačilo dolga, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve ali če se zaradi nevnovčljivosti premoženja dolžnika ugotovi, da terjatve ni mogoče izterjati.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

95. člen Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije, ki velja tudi za občine, določa, da lahko neposredni uporabnik v skladu z 52. členom ZJF uporablja sredstva proračuna za plačevanje **že opravljenih** nabav blaga, storitev in gradbenih del. **Izjemoma** lahko neposredni uporabnik v pogodbi **dogovori predplačilo**, če predplačilo ne presega 25% skupne pogodbene vrednosti, če gre za storitve in nabave, ki se opravljajo vse leto, če je pogodbena obveznost zavarovana v skladu s tem pravilnikom in če je na pogodbo dalo soglasje MF. Pogoji morajo biti izpolnjeni **kumulativno**. TGM Žakelj d.o.o. po prejemu sredstev **ni opravilo nobenega pogodbenega pravnega posla** za Občino Logatec, dolg pa je poravnalo s 3 **verižnimi finančnimi kompenzacijami** z občino in drugimi podjetji v skupni vrednosti 15.000,00 €. S kompenzacijami je Občina Logatec poravnala dolg do podjetja Primorje d.d. iz Ajdovščine. V integralnem proračunu sta se **kredit** in **debet sicer izravnala**, proračun pa je **prikrajšan za donos**, ki bi ga občina lahko pridobila, če bi s prostimi sredstvi razpolagala v okviru z zakonom dovoljenih razpolaganj s finančnim premoženjem (69. člen Zakona o javnih financah).

15.

Nekatera športna društva so **pridobila** sredstva tako iz **tekočih** in **investicijskih proračunskih transferov** na podlagi razpisov, kot tudi iz sredstev, namenjenih **pokroviteljstvu** župana.

Društvo	Financiranje društev z razpisom (2010 in 2011)	Financiranje društev brez razpisa (2010 in 2011)	Skupaj (2010 in 2011)
Twirling klub Logaških mažoret	6.361,01 €	2.865,00 €	9.226,01 €
Namiznoteniški klub Logatec	22.900,61 €	504,23 €	23.404,84 €
Rokometni klub Zvezda Logatec	24.733,15 €	3.562,71 €	28.295,86 €
Tekaški smučarski klub Logatec	18.001,05 €	13.653,60 €	31.654,65 €
Košarkarski klub Logatec	30.158,11 €	2.713,08 €	32.871,19 €
Odbojgarski klub Logatec	23.764,28 €	13.158,61 €	36.922,89 €

16.

Župan je s Smučarskim tekaškim klubom Logatec 14/12-2010 sklenil pisno pogodbo za organizacijo javne prireditve - silvestrovanja na prostem v Logatcu v vrednosti 11.000,00 € brez DDV. Organizator bi moral v pogodbenem roku občini predložiti vsa **dokazila o porabi sredstev za ta namen**. Teh **dokazil** med knjigovodskimi listinami, ki jih je nadzorniku predložila Občinska uprava, **ni**. Dejansko plačilo, ki je bilo v obliki predplačila v celoti izvedeno že pred izvedbo storitve (kar je v neskladju s predpisi), skupaj z DDV znaša 13.200,00 €. Obstajajo **razlogi za dvom**, ali so bila sredstva v tej višini tudi **dejansko porabljena za izkazan namen**, zato bo Nadzorni odbor ugotavljanje dejstev v tej zvezi prepustil **proračunskemu inšpektorju**.

17.

Ker gre za pridobivanje sredstev iz proračuna, ki se porabijo za financiranje neproračunskih porabnikov, morajo slednji vložiti **pisno vlogo**, iz katere morata biti razvidna najmanj **namen**



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

pridobitve sredstev in višina pričakovanih sredstev. V 15 primerih (44 %) pisne vloge prosilcev ni bilo, a so sredstva vseeno pridobili.

18.

Glede na naravo pravnega posla je potrebno pred dokončno sklenitvijo posla pridobiti **predračun**, plačilo pa se lahko izvede šele po izstavitvi računa. V 6 primerih (18 %) pred izvedbo naročila storitve ali nakupa blaga **ni bil pridobljen predračun**, v 1 primeru (3 %) pa **ni bil pridobljen račun**, a je bilo plačilo vseeno izvršeno, kar ni v skladu z določili 1. odstavka 54. člena⁵ Zakona o javnih financah. Gre za primer v vrstici pogodbe med Občino Logatec in podjetjem TGM Žakelj d.o.o.. Ker podjetje za Občino Logatec v resnici ni izvedlo nobene dobave stvari ali storitve, za kar je prejelo predplačilo, tudi ni dostavilo računa. Pogodbeno ustvarjeno obligacijsko-pravno razmerje med občino in zasebnim podjetjem ni imelo pravnega temelja, kot to določa 7. člen Zakona o javnih financah.

19.

Osnovni interni dokument za porabo proračunskih sredstev je **pisni predlog** za izvedbo storitve, nabavo blaga ali drugačen način angažiranja sredstev. V 7 primerih (78 %) **ni internega dokumenta**, s katerim se **predlaga** izvedbo storitve, nakup blaga ali drugačna poraba javnih sredstev, s tem pa so bila kršena določila 4. člena Pravilnika o naročanju blaga in storitev pod 20.000 EUR oziroma gradenj pod 40.000 EUR, ki je bil uveljavljen dne 5/5-2011.

20.

Storitev ali blago morata biti v naročilnici ali pogodbi (poleg vrednostno) opredeljena tudi po vrsti, količini in drugih za pravni posel pomembnih sestavinah (čas izvršitve, kraj izvršitve in podobno). V 14 primerih (41 %) **naročilnica ne vsebuje jasnega opisa** naročene storitve ali blaga.

21.

Plačilo storitve ali blaga se lahko opravi šele po pridobitvi **računa** in ko **odredbo** za plačilo / nakazilo podpišejo predlagatelj, ki jamči za pravilnost pravnega posla in namenskost porabe, pristojna oseba finančne službe, ki jamči za pravilnost finančnega poslovanja in razpoložljivost sredstev, ter odredbodajalec, ki nosi vso odgovornost za finančno poslovanje. Zadnji odredbo podpiše odredbodajalec, kar pa v primeru nadzorovanih odredb ni bilo vedno upoštevano. Plačilo storitve ali blaga se prav tako ne sme opraviti brez finančne **odredbe**. V 1 primeru (3 %) je bilo **plačilo opravljeno brez odredbe**.

⁵ 54. člen, 1. odstavek: Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo. 2. odstavek: Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, je treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

22.

Račun mora (med drugim) vsebovati tudi natančno specifikacijo storitve ali blaga po vrsti, količini in ceni na mersko enoto, kar omogoča kontrolo pravilnosti izpolnitve pravnega posla. Račun, ki teh kriterijev ne izpolnjuje, je potrebno zavrniti. Občina je v **3** primerih (17 %) sprejela in plačala **nepopoln račun**, ki bi ga bilo potrebno zavrniti zaradi formalnih pomanjkljivosti.

C SMOTRNOST POSLOVANJA

23.

Ker gre za plačila storitev ali blaga **v korist tretjih, smotrnosti** (načrtnosti, preišljenosti) **poslovanja** po kriterijih **gospodarnosti** (enaki učinki ob manjših stroških), **učinkovitosti** (večji učinki ob enakih stroških) in **uspešnosti** (uresničevanje ciljev) **ni mogoče v celoti oceniti**. Finančna dokumentacija namreč **ne vsebuje zaznamb**, da so bile storitve v korist tretjega glede kakovosti in količine **opravljene v skladu s pričakovanji**, enako pa velja tudi v primerih nabave blaga. Občinska uprava namreč ne prakticira **potrjevanja računov** v korist tretjega, na katerih odgovorna oseba s **podpisom** in **datumom** potrdi, da je bila storitev / nabava blaga glede bistvenih sestavin (kakovost, količina, cena, rok dobave itd.) opravljena v skladu z dogovorom o izvedbi pravnega posla.

24.

V vseh primerih (23), ko poraba javnih sredstev ni bila skladna s proračunskim namenom, je slednjo mogoče oceniti kot **nepotrebno** in s tem **negospodarno**.

III PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča in predlaga:

1. **Občinska uprava** naj v 30 dneh po dokončnosti tega poročila pripravi predlog **pravilnika** o pogojih in merilih ter postopku dodeljevanja proračunskih sredstev za namen pokroviteljstva.
2. **Občinski svet** naj predlog pravilnika obravnava in ga, če je le mogoče, sprejme do sprejetja proračuna za leto 2012.
3. V **proračunu za leto 2012** se proračunska postavka »01016 Pokroviteljstva župana in podžupana« **obrazloži** tako, da bo njen **namen** popolnoma jasen in nedvoumen.
4. Pri **dodelitvi sredstev društvom** v obliki tekočih in investicijskih transferov v letu 2012 se kot **omejevalni kriterij** upošteva višino sredstev, ki so jih **nekatera društva** poleg tistih iz naslova transferov v okviru 18. področja proračunske porabe, pridobila tudi iz naslova pokroviteljstva v letih 2010 in 2012, v nadzoru pa je bila ugotovljen drugačen dejanski namen financiranja,.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

5. **Župan, direktor Občinske uprave in pooblaščenici računovodja** morajo zagotoviti **spoštovanje predpisov in slovenskih računovodskih standardov** ter poskrbeti, da bodo ugotovljene **napake** pri poslovanju **odpravljene** ter da bodo **knjigovodske listine in nalogi za izvajanje** finančnega poslovanja **popolni**, s čimer bo omogočeno celovito nadzorovanje pravilnosti in smotrnosti porabe javnih sredstev.
6. Občinski svet naj ukrene vse potrebno, da bo v čim krajšem času sprejet predpis občine, ki bo urejal občinsko računovodstvo ter finančno in materialno poslovanje.

IV ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Občine Logatec (NO) na podlagi ugotovljenih kršitev državnih in občinskih predpisov ter v skladu s 46. členom Statuta občine Logatec ugotavlja, **da poslovanje nadzorovane osebe** v zvezi s porabo namenskih sredstev za pokroviteljstvo, kar je bil predmet nadzora, **ni bilo v celoti pravilno in ni bilo v celoti gospodarno**, kar pomeni **kršitev kogentnih predpisov**.

NO je v skladu z določili 3. odstavka 44. člena Statuta Občine Logatec (v nadaljevanju: statut) na svoji 9. redni seji dne 5/12-2011 sprejel predlog poročila, ki ga je v skladu z določili 1. odstavka 45. člena statuta dne xx/xx-xxx poslal nadzorovanemu organu in ga obvestil, da lahko poda ugovor na predlog poročila v roku 15 dni od prejema. NO je ugovor prejel dne xx/xx-xxx. O ugovoru je v skladu z določili 1. odstavka 45. člena statuta odločal na svoji redni 10. seji dne 5/1-2012, nato pa v skladu z določili 2. odstavka 45. člena statuta sprejel dokončno poročilo o nadzoru, ki ga posreduje nadzorovanemu organu in Občinskemu svetu.

O ugotovljenih kršitvah bo NO v skladu z določili 1. odstavka 47. člena Statuta Občine Logatec obvestil pristojno ministrstvo in računsko sodišče.

NO bo v skladu z določili 50. člena Statuta Občine Logatec o svojih ugotovitvah obvestil javnost z objavo poročila na spletni strani Občine Logatec.

NO hrani kopije vse dokumentacije, ki jo je zbral v postopku nadzora.

Navzoči so bili 3 člani odbora.

Za so glasovali 3 člani odbora. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil sprejet**.

Ad. 3

OBRAVNAVA KONČNEGA POROČILA O NADZORU NAD PORABO PRORAČUNSKIH SREDSTEV KS ROVTE V LETU 2010

Gradivo za točko so člani odbora prejeli s sklicem seje.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

V razpravi so sodelovali: predsednik odbora, Andrej RUPNIK in Janez OVSEC.

Po končani razpravi je predsednik odbora dal na glasovanje

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec sprejme poročilo o nadzoru nad porabo proračunskih sredstev KS Rovte v letu 2010, v naslednjem besedilu:

I UVOD

Nadzorni odbor (NO) Občine Logatec je 9. 2. 2011 uvedel redni nadzor glede pravilnosti porabe proračunskih sredstev KS Rovte v letu 2010. Nadzorni odbor je opravljanje nadzora dodelil nadzorniku Matjažu Žigonu. Nadzornik je pridobil dokumente iz katerih je ugotovil dejansko stanje stvari, hkrati pa se je s predsednikom KS Rovte g. Viktorjem Trčkom 7. junija 2011 tudi sestal v Rovtah in se z njim pogovoril o problematiki KS Rovte, delovanju Krajevne skupnosti v letu 2010 in o prihodnjih načrtih.

Nadzornik je pripravil osnutek poročila o nadzoru, ki ga je Nadzorni odbor sprejel in ga poslal nadzorovanemu organu. Župan Občine Logatec je v roku poslal ugovor na osnutek poročila, ki ga je Nadzorni odbor obravnaval in sprejel pisne sklepe s katerimi je odločil o posameznih točkah ugovora, nato pa je sprejel dokončno poročilo o nadzoru.

II UGOTOVITVENI DEL

Predsednikovanje KS Rovte je po volitvah jeseni 2010 od g. Antona Trevna prevzel g. Viktor Trček. Nadzornik je pridobil vso dokumentacijo v zvezi s poslovanjem KS Rovte in na podlagi dokumentacije ugotovil:

- Računovodstvo KS Rovte vodi računovodstvo Občine Logatec, ki tudi hrani vso dokumentacijo.
- V letu 2010 je bilo v proračunu Občine Logatec za KS Rovte namenjenih 234.202,53 Evrov, od tega jih je bilo porabljenih 186.376,81 Evrov.
- Proračunska postavka KS Rovte je bila v letu 2010 obremenjena za delovanje lokalne skupnosti v vrednosti 20.301,23 Evra, za investicijsko vzdrževanje in gradnjo cest 144.386,82 Evrov, za javno razsvetljavo (električna energija in razširitev) 5.099,26 Evra ter za prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost 16.589,50 Evra.
- Po natančnem pregledu poslovanja KS Rovte je bilo ugotovljeno:
 - a) Delovanje lokalne skupnosti (20.301,23 €) je bilo transparentno in vso dokumentacijo hrani računovodstvo v Občini Logatec. V to postavko so vključeni stroški ožjih delov lokalne skupnosti (pisarniški material, energija, voda, komunalne storitve, komunikacije, tekoče vzdrževanje in drugi operativni odhodki), tekoče vzdrževanje pokopališča in tekoče vzdrževanje kulturnega doma. Nadzornik ob pregledu ni odkril posebnosti.
 - b) Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest (144.386,82 €) je zajemalo vzdrževanje, ki ga je izvedlo Komunalno podjetje Logatec vključno z zimsko službo (34.020,28 €), asfalterska dela, ki jih je na podlagi skupne oddaje del



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

za celotno občino Logatec izvajalo podjetje Primorje d.d. (60.861,71 €) in rekonstrukcija cest Petkovec – Rovte (660 m) ter Godobol – Krznar (310 m), ki jo je izvajalo gradbeno podjetje Treven d.o.o. (49.504,83 €) na podlagi naročilnic št. 116/2010 z dne 28.06.2010 v vrednosti 21.711,60 € in št. 150/2010 z dne 25.8.2010 v vrednosti 47.124,60 €. Po zagotovitvi g. Bokala, ki je bil odgovorna oseba s strani Občine Logatec, je bila za oddajo gradbenih del po navedenih naročilnicah pridobljena ena sama ponudba. Ponudbene cene gradbenih del na enoto pa so bile preverjene na osnovi ostalih sorodnih ponudb pridobljenih po postopkih ZJN-2. Cene, ki jih je zaračunalo komunalno podjetje so razčlenjene, primerjava cen primerljivih storitev ni dostopna.

- c) Javna razsvetljava (5.099,26 €) – poraba je transparentna na podlagi računov trenutnega distributerja električne energije.
- d) Prostorsko planiranje ter stanovanjsko komunalna dejavnost (16.589,50 €). Račun je Občini Logatec prefakturiralo Komunalno podjetje Logatec, saj je storitev opravil podizvajalec Komunalnega podjetja Logatec AquaData, Antončič Niko s.p. projektiva, svetovanje, Tovarniška 16, 1370 Logatec. Primerjava cen primerljivih storitev ni dostopna.

III PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na podlagi izvedenega nadzora, ki je zajemal pregled dokumentacije in ogled na terenu, Nadzorni odbor v skladu s 46. členom Statuta občine Logatec ugotavlja, da je bilo poslovanje KS Rovte v letu 2010, v točkah a) in c) gospodarno, medtem izraža Nadzorni odbor glede poslovanja navedenega v točkah b) in d) dvom v gospodarnost in smotrnost. Nadzorni odbor meni, da kljub temu, da predpisi ne zavezujejo uporabnika proračuna k pridobitvi več pisnih ponudb, vseeno le-te pridobi od več izvajalcev in naredi analizo trga.

Nadzorni odbor je že tekom leta 2010 ugotovil sum negospodarnega ravnanja Občine Logatec, saj je naključno zasledil izdajanje kar nekaj naročilnic večjih vrednosti (nad 40.000 € za gradbena dela) brez vodenja postopka javnega naročanja. Posledica te ugotovitve je bil sprejet sklep Nadzornega odbora št. 011-19/2010-3 z dne 24.09.2010, ki ga je vročil županu, uslužbencem občinske uprave, predsednikom krajevnih skupnosti ter Uradu za mlade Občine Logatec s katerim je omejil mejne vrednosti izdajanja in drobljenja naročilnic brez vodenja ustreznega postopka javnega naročanja.

Nadzorni odbor obenem tudi ugotavlja, da je v zadnjem letu Občinska uprava uveljavila notranje kontrole in pravilnik za izdajanje naročilnic, obenem pa vodja računovodstva Občine Logatec predsedniku Nadzornega odbora redno pošilja vsak mesec kopije vseh naročilnic, kot je bilo določeno s sklepom. Nadzorni odbor je vsem uslužbencem občinske uprave na skupnem sestanku tudi pojasnil vsebino sklepa.

Nadzorni odbor predlaga, da naj bo vsaki ponudbi priložen zapisnik iz katerega bo jasno razvidno, kateri so bili drugi ponudniki na trgu za isto storitev in kakšne so bile ponujene cene, ter kako je s ponudniki teklo pogajanje za doseg nižjih ponujenih cen.

Nadzorni odbor nadalje predlaga občinski upravi, da sistematično zbere vse fakture za porabo električne energije v Občini Logatec ter izvede analizo možnih prihrankov ob predpostavki menjave distributerja električne energije.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

IV ZAKLJUČEK

NO je v skladu z določili 3. odstavka 44. člena Statuta Občine Logatec (v nadaljevanju: statut) na svoji 9. redni seji dne 05. 12. 2011 sprejel predlog poročila, ki ga je v skladu z določili 1. odstavka 45. člena statuta dne 05. 12. 2011 poslal nadzorovanemu organu in ga obvestil, da lahko poda ugovor na predlog poročila v roku 15 dni od prejema. NO je ugovor župana Obline Logatec prejel dne 21. 12. 2011. O ugovoru je v skladu z določili 1. odstavka 45. člena statuta odločal na svoji redni 10. seji dne 5. 1. 2012 **in ga zavrnil kot neutemeljenega**, saj župan navaja, da Nadzorni odbor ni upošteval razmejitve financiranja KS Rovte, kot ožjega organa Občine Logatec (delovanje – poslovanje) in financiranja projektov (ceste, razsvetljava, kanalizacija, itd.). Nadzorni odbor poudarja, da je v letnem nadzornem programu opredelil nadzor porabe sredstev, ki se nanašajo na KS Rovte, zato je ta nadzor opravil tudi v opisanem obsegu in podal priporočila ter predloge.

V skladu z določili 2. odstavka 45. člena statuta je Nadzorni odbor sprejel dokončno poročilo o nadzoru, ki ga posreduje nadzorovanemu organu in Občinskemu svetu.

NO bo v skladu z določili 50. člena Statuta Občine Logatec o svojih ugotovitvah obvestil javnost z objavo poročila na spletni strani Občine Logatec.

NO hrani kopije vse dokumentacije, ki jo je zbral v postopku nadzora.

Navzoči so bili 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani odbora. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil sprejet.**

Ad. 4

OBRAVNAVA KONČNEGA POROČILA O NADZORU PORABE SREDSTEV OBČINSKEGA PRORAČUNA IZ NASLOVA PREVOZA OSEB IN STVARI

Gradivo za točko so člani odbora prejeli s sklicem seje.

V razpravi so sodelovali: predsednik odbora, Andrej RUPNIK in Janez OVSEC.

Po končani razpravi je predsednik odbora dal na glasovanje

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec sprejme poročilo o opravljenem nadzoru porabe sredstev občinskega proračuna iz naslova prevoza oseb in stvari, v naslednjem besedilu:



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

I UVOD

Nadzorni odbor (NO) Občine Logatec je 9. 2. 2011 uvedel redni nadzor glede pravilnosti porabe proračunskih sredstev za področje » **Prevozi oseb in stvari v letu 2010 in januar - junij 2011**«. Nadzorni odbor je opravljanje nadzora dodelil nadzorniku Janezu Ovscu. Nadzornik se je za ta namen večkrat sestal na delovnih sestankih z odgovornimi osebami občine ga. Nevenko Malavašič in ga. Mojco Igličar, kjer so mu bili posredovani in predstavljeni dokumenti iz katerih je ugotovil dejansko stanje stvari.

Izveden je bil nadzor nad sledečimi področji prevoza oseb in stvari:

1. Šolski prevozi
2. Prevoz prvošolčkov
3. Prevoz oseb s posebnimi potrebami
4. Subvencioniranje avtobusnih vozovnic študentom
5. Obračun potnih nalogov zaposlenih v upravi Občine Logatec
6. Drugi prevozi in transportne storitve

Nadzornik je pripravil osnutek poročila o nadzoru, ki ga je Nadzorni odbor sprejel in ga poslal nadzorovanemu organu. Ta v roku ni podal ugovora na osnutek poročila, zato je Nadzorni odbor sprejel dokončno poročilo o nadzoru.

II UGOTOVITVENI DEL

1. Šolski prevozi

1.1. Šolski prevozi na podlagi pogodb iz javnega razpisa

V okviru nadzora šolskih prevozov je bil izveden kompleten pregled (celoten popis zadeve) postopka Javnega naročanja – šolski prevozi 2010/2011 in izvajanje poplačil na osnovi tako sklenjenih pogodb.

Na osnovi izvedenega pregleda ugotavljam, da je bil kompleten postopek izveden skladno z zakonom o osnovni šoli (ZOsn-G) Uradni list RS, št. 102-5073/2007, Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI -H) Uradni list RS, št. 65-3051/2009 in Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2) Uradni list RS, št. 128/06,16/8,19/10.

Po sistemu pregleda posameznih računov Kartice finančnega knjigovodstva, proračunska postavka 19027 - Stroški prevozov v šolo-zasebniki in javna podjetja, konto 411900 ugotavljam, da so vsi tako pregledani računi skladni s pogodbami in aneksi k pogodbam in preko odredb za plačilo transparentni in ustrezno obvladovani.

1.2. Drugi načini prevozov šolarjev

Ugotovljeno je bilo, da se del prevoza šolarjev zaradi narave prevozov in posebne želje staršev izvaja po drugih načinih zagotavljanja prevozov in načina plačil in sicer:

1.2.1.

Petnajst učencev iz Zaplane se na posebno željo staršev vozi v šolo na Vrhniko, kljub temu, da je na relaciji Zaplana -OŠ Tabor s strani občine Logatec organiziran prevoz.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Naročilo in plačilo prevoza je regulirano preko naročilnice, ki jo za posamezno šolsko leto Občina Logatec izda do izbranega prevoznika s strani občine Vrhnika (v konkretnem primeru Bus d.o.o.) po ceni, ki jo le ta zaračunava občini Vrhnika.

Naročilnica in pregledana plačila so skladna z ZOsn-H , ki pravi, da imajo starši skladno z ZOsn-G 46. člen pravico vpisati svoje otroke v drugi okoliš, če šola s tem soglaša in hkrati po 56. členu istega zakona do brezplačnega prevoza, če je njihovo prebivališče oddaljeno za več kot štiri kilometre. Na osnovi pregledanih odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.

1.2.2.

Večje število učencev iz Vrha treh kraljev se zaradi ugodnejših povezav vozi v OŠ v Žiri. Strošek prevoza pokriva Občina Logatec na osnovi mesečnega računa , ki ga za sorazmeren delež stroškov izstavi Občina Žiri.

Na osnovi pregledanih odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.

1.2.3.

Osemindvajset šoloobveznih otrok iz Zavratca (občina Idrija) hodi v OŠ Rovte. Občina Logatec preko zahtevka občini Idriji , ki se z njim strinja , zaračunava sorazmeren del števila otrok (polovico) stroškov relacije št. 14 , ki jo pokriva po pogodbi z občino Logatec avtobusno podjetje Jurbus.

Ureditev in postopek je skladen z ZOsn-H , ki pravi, da imajo starši skladno z ZOsn-G 46. člen pravico vpisati svoje otroke v drugi okoliš.

2. Prevoz prvošolčkov

Občina Logatec v šolskem letu 2011/2012 regresira prevoz dveh prvošolčkov.

Na osnovi pregleda vlog za sofinanciranje in izdanih odločb se ugotavlja , da so izplačila skladna z ZOsn-H , ki pravi, da imajo starši skladno z ZOsn-G 56. člen pravico do brezplačnega prevoza učenca , če obiskuje prvi razred in , če je njihovo prebivališče oddaljeno za več kot štiri kilometre. Na osnovi pregledanih odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.

3. Prevoz otrok s posebnimi potrebami

3.1. Organiziran prevoz s prevoznikom

Občina Logatec je izvajala in izvaja v šolskem let 2010/2011 in 2011/2012 po posebnem dogovoru s Centrom za izobraževanje in usposabljanje Nikolaj Pirnat Idrija in z Karli Verbič sp. prevoz oseb s posebnimi potrebami , na dogovorjenih relacijah po principu »od vrat do vrat« na osnovi predloga za izdajo naročilnice odobrene s strani župana g. Bertota Menarda. ***Na osnovi pregledanih odločb in odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.***

3.2. Sofinanciranje prevoza otrok s posebnimi potrebami

Občina Logatec je v šolskem letu 2010/2011 direktno na račun posameznih dajalcev vlog sofinancirala in sofinancira tudi v šolskem letu 2011/2012 prevoz večjega števila otrok/učencev s posebnimi potrebami

Na osnovi pregledanih odločb in odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.

4. Subvencioniranje avtobusnih vozovnic študentom



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Subvencioniranje prevozov v šolskem letu 2011/2012 z mestnim potniškim prometom za študente je urejeno s posebno pogodbo med LPP Ljubljana in Občino Logatec z dne 29.8.2011. Subvencioniranje je skladno z Zakonom o visokem šolstvu 73.člen.

Na osnovi pregledanih računov in odredb za plačilo so računi transparentni in ustrezno obvladovani.

5. Obračun potnih nalogov zaposlenih v upravi Občine Logatec

Pri pregledu listin se ugotavlja različnost podlag potnega naloga za prevoz oseb in neobstoj ustreznih navodil.

Nadzorni odbor predlaga sprejetje primernih navodil za področje odobravanja in obračuna službenih poti ter poenotenje obrazca potnega naloga za prevoz oseb.

Na osnovi odredb za plačilo in pregledanih prilog za plačilo potnih stroškov so obračuni sicer transparentni in obvladovani.

6. Drugi prevozi oseb in transportnih storitve

Na osnovi pregleda posameznih računov Kartice finančnega knjigovodstva, proračunska postavka 19027 - Stroški prevozov v šolo - zasebniki in javna podjetja, konto 411900 ugotavljam, da vsi tako pregledani računi niso skladni z namenom te postavke in sicer:

a.)

Račun od Tehnojur z dne 14.5.2010 za strokovno ekskurzijo na Koroško – ogled Kmetije Klančnik (robotizirana molža in predelava mesa) v znesku 830,98 Eur.

Iz obravnavanega računa je razvidno, da je bilo naročilo izvedeno na osnovi telefonskega pogovora z ga. Hodnik. Iz naročilnice št 121/2010, ki jo je dne 9.7.2010 (dva meseca po izdaji računa!!) izdala občina Logatec, je razvidno, da je bil koristnik prevoza verjetno društvo kmečkih žena (V prilog ni nobene prošnje po financiranju. Obstajajo indici, da je župan g. Nagode osebno vodil pogovore z omenjenim društvom kateremu je prevoz obljubil.) Občina je na podlagi naknadne odobritve naročilnice št. 121/2010 s strani župana g. Nagodeta prevoz pri prevozniku Tehjur uradno naročila. Račun je bil dostavljen na naslov občine Logatec in s podpisano odredbo vseh odgovornih v procesu »odredbe za plačilo« s strani župana g. Nagodeta tudi odobren in na koncu tudi poplačan.

b.)

Račun od Franci Oblak s.p.št. 10456 z dne 5.6.2010 – Prevoz na relaciji Logatec – Lošinj - Logatec v znesku 941,25 Eur.

Iz obravnavanega računa ni razvidno kdo je bil dejanski koristnik prevoza (V prilog ni nobene prošnje po financiranju. Obstajajo indici, da je župan g. Nagode osebno vodil pogovore z enim od društev kateremu je prevoz obljubil. Občina je na podlagi odobritve naročilnice št. 123/2010 s strani župana g. Nagodeta prevoz naročila. Račun je bil izstavljen na naslov občine Logatec in s podpisano odredbo vseh odgovornih v procesu »odredbe za plačilo« s strani župana g. Nagodeta tudi odobren in na koncu tudi poplačan.

c.)

Račun od D TOURS Suad Delič s.p. št. 1033/2010 z dne 15.12.2010 - Za prevoz na relaciji Logatec-Široki Brjeg –Logatec opravljen 15.9 - in 20.9.2010 v znesku 2.086,20 Eur.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Iz obravnavanega računa ni razvidno kdo je bil dejanski koristnik prevoza (v prilogi naročilnice oz odredbe ni nobene prošnje po financiranju. Obstajajo indici, da je župan g. Menard osebno vodil pogovore z ga. Tratnik – Logaške mažorete, kateri je prevoz obljubil.) Občina je na podlagi odobritve naročilnice št. 10274 z dne 14.12.2010 (tri mesece po opravljeni storitvi!!) s strani župana g. Menarda prevoz naročila. Obravnavani račun je bil izstavljen na naslov občine Logatec torej naknadno, v prilogi odredbe za plačilo št. 102623 so jo parafirali vsi odgovorni v procesu do odobritve s strani župana g. Menarda, ki jo je na koncu tudi odobri za izplačilo.

III PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor predlaga sprejetje primernih navodil za področje odobravanja in obračuna službenih poti ter poenotenje obrazca potnega naloga za prevoz oseb.

NO občine Logatec obvešča nadzorovani organ, da v skladu s 1. točko 45. člena Statuta Občine Logatec lahko poda ugovor na to poročilo v roku 15 dni od prejema, NO pa bo v skladu z 2. točko 45. člena Statuta Občine Logatec po tem roku sprejel dokončno poročilo o nadzoru, ki ga bo posredoval nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu, po potrebi pa tudi računskemu sodišču in pristojnemu ministrstvu.

IV ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bilo poslovanje nadzorovane osebe gospodarno, v točki 6. pa je Nadzorni odbor ugotovil kršenje finančnih predpisov in Sklepa Nadzornega odbora o izdajanju naročilnic.

NO je v skladu z določili 3. odstavka 44. člena Statuta Občine Logatec (v nadaljevanju: statut) na svoji 9. redni seji dne 05. 12. 2011 sprejel predlog poročila, ki ga je v skladu z določili 1. odstavka 45. člena statuta dne 05. 12. 2011 poslal nadzorovanemu organu in ga obvestil, da lahko poda ugovor na predlog poročila v roku 15 dni od prejema. NO na predlog poročila ni prejel ugovora, zato je v skladu z določili 2. odstavka 45. člena statuta sprejel dokončno poročilo o nadzoru, ki ga posreduje nadzorovanemu organu in Občinskemu svetu.

NO bo v skladu z določili 50. člena Statuta Občine Logatec o svojih ugotovitvah obvestil javnost z objavo poročila na spletni strani Občine Logatec.

NO hrani kopije vse dokumentacije, ki jo je zbral v postopku nadzora.

Navzoči so bili 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani odbora. Proti ni glasoval nihče.

Sklep je bil sprejet.

Ad. 5

PREDLOG POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV » JAVNA RAZSVETLJAVA V LETU 2010 IN JANUAR - OKTOBER 2011«.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Najprej je g. Janez Ovsec podal obrazložitev, nato pa je sledila razprava, v kateri so sodelovali vsi trije člani NO.

Po končani razpravi je **predsednik odbora** dal na glasovanje naslednji:

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec v skladu s prvim odstavkom 45. člena Statuta Občine Logatec (Logaške novice 10/10-uradno prečiščeno besedilo) sprejme Predlog poročila o opravljenem nadzoru porabe proračunskih sredstev » javna razsvetljava v letu 2010 in januar - oktober 2011« v predloženem besedilu, ki se vroči županu Občine Logatec in Komunalnemu podjetju Logatec. Obe nadzorovani osebi imata v skladu z navedenim členom poslovnika možnost, da v roku petnajstih dni od prejema predloga poročila nanj vložita ugovor.

Navzoči so bili 3 člani odbora, glasovali so 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil** sprejet.

Ad. 6

OBRAVNAVA PREJETEGA OBVESTILA V ZVEZI Z UKREPI V ZADEVI PETROL

Predsednik odbora je podal kratko obrazložitev, nato pa je sledila razprava, v kateri so sodelovali vsi trije člani NO.

Po končani razpravi je **predsednik odbora** dal na glasovanje naslednji:

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec se je seznanil obvestilom župana v zvezi z ukrepi v zadevi Petrol.

Navzoči so bili 3 člani odbora, glasovali so 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil** sprejet.

Ad. 7

OBRAVNAVA PREJETEGA PREDLOGA OBČANA ZA NADZOR PORABE SREDSTEV V OBČINSKI UPRAVI – CENE TONERJEV.

Predsednik odbora je podal kratko obrazložitev, nato pa je sledila razprava, v kateri so sodelovali vsi trije člani NO.



OBČINA LOGATEC

NADZORNI ODBOR

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Po končani razpravi je **predsednik odbora** dal na glasovanje naslednji:

PREDLOG SKLEPA:

Nadzorni odbor Občine Logatec se je seznanil z dopisom občana o porabi sredstev za nakup tonerjev. Nadzorni odbor pa prosi Občinsko upravo za pojasnilo o omenjenem nakupu tonerjev.

Navzoči so bili 3 člani odbora, glasovali so 3 člani odbora.
Za so glasovali 3 člani. Proti ni glasoval nihče.

Sklep **je bil** sprejet.

**Ad. 8
RAZNO**

S tem je bila obravnava točk dnevnega reda 10. redne seje Nadzornega odbora Občine Logatec izčrpana.

Predsednik odbora se je vsem prisotnim zahvalil za sodelovanje in ob 21.40 uri zaključil sejo.

ZAPISALA:
Nevenka MALAVAŠIČ, l.r.
Vodja oddelka za družbene
dejavnosti in splošne zadeve

PREDSEDNIK
NADZORNEGA ODBORA
mag. Matjaž ŽIGON, l.r.

Priloge:

1. Dopis občana
2. Predlog poročila o opravljenem nadzoru porabe proračunskih sredstev » javna razsvetljava v letu 2010 in januar - oktober 2011 «