



Datum : 25.1.2017

Št. zadeve: 060-0006/2017-7

Naziv: Nadzorni odbor 2016

Na podlagi 37. in 38. člena Statuta Občine Dobropolje in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Dobropolje je Nadzorni odbor Občine Dobropolje na 17. redni seji dne 25.1.2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRORAČUNA IN ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE DOBREPOLJE ZA LETO 2015 TER RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM OBČINE DOBREPOLJE

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 - 1) Peter Žnidaršič, predsednik
 - 2) Anica Žgajnar, članica

2. Nadzornik - poročevalec:
 - Peter Žnidaršič - predsednik nadzornega odbora

3. Ime nadzorovanega organa:

Občina Dobropolje, Videm 35, 1312 Videm-Dobropolje
obcina.dobropolje@siol.net

UVOD

Nadzorni odbor Občine Dobropolje je v letu 2016 izvajal nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo rabe proračunskih sredstev ter nadzor zakonitosti poslovanja občine s pregledom pomembnejših področij glede na porabo proračunskih sredstev.

Komunikacija med Nadzornim odborom in Občino Dobropolje je potekala preko tajnika občine. Sodelovanje je bilo vzorno, dokumentacija in odgovori na zahteve nadzornega odbora so bili posredovani v zahtevanih rokih.

Poročilo o nadzoru je pripravljeno v skladu z naslednjimi pravnimi podlagami:

- Zakonom o lokalni samoupravi (Ur. list RS, št 94/07, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF).
- Statutom Občine Dobropolje (Ur. list RS, št 28/08),
- Poslovnikom nadzornega odbora Občine Dobropolje (Ur. list RS, št 77/15),
- Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št 94/07).

PREDMET IN CILJI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Dobropolje je na osnovi dopolnjenega programa dela za leto 2016, ki je bil sprejet na 15. redni seji dne 7.12.2016 izvedel naslednje nadzore:

1. Realizacija zaključnega računa občine za leto 2015 - pregled večjih odstopanj glede na sprejeti proračun oz. rebalans proračuna za določene proračunske postavke;
2. Urejenost pokopališke in pogrebne dejavnosti v Občini Dobropolje z vidika zakonitosti ter obračunavanje in izterjava najemnin za grobove;
3. Sistemizacija delovnih mest z uvrstitvami zaposlenih in opisi del ter zakonitost obračuna in izplačila nadomestila za delo podžupanje;
4. Coaching občinske uprave z vidika učinkovitosti in gospodarnosti;
5. Realizacija priporočil Nadzornega obdobja iz preteklih obdobji;
 - 5.1. Poslovanje z družbo KPL;
 - 5.2. Najemna pogodba z Lekarno Ljubljana;
 - 5.3. Obrtna cona

PODROČJE PREGLEDA, UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

1. Realizacija zaključnega računa za leto 2015 in proračuna za leto 2016

Nadzorni odbor se je seznanil z zaključnim računom Občine Dobropolje za leto 2015 in s proračun za leto 2016. Občina je tudi pojasnila razloge za večja odstopanja realizacije od sprejetega proračuna oziroma rebalansa proračuna za

leto 2015. Posamezne proračunske postavke so bile predmet nadzora v skladu s sprejetim programom dela.

Priporočilo

Nadzorni odbor priporoča Občini, da spremeni 33. člen Statuta občine Dobropolje, ki nalaga Nadzornemu odboru obvezni letni nadzor proračuna in zaključnega računa Občine in uporabnikov občinskih proračunskih sredstev, saj je določba v nasprotju z Zakonom o lokalni samoupravi in Zakonom o javnih financah.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje se je lotila posodobitve, oz. spremembe zelo zastarelega Statuta Občine Dobropolje, kot tudi z njim povezanega Poslovnika Občinskega sveta Občine Dobropolje, kar so na 12. redni seji v letu 2016 predlagali tudi člani Statutarno pravne komisije. Pripravljalcem dokumentov je bilo priporočilo že posredovano.

Poročilo zunanjega izvajalca notranje revizije

Nadzorni odbor se je seznanil s poročilom zunanjega izvajalca notranje revizije za leto 2015. Predmet revizije sta bili naslednji področji:

- Pregled izvajanja gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest na območju Občine Dobropolje
- Pregled postopkov napredovanja zaposlenih v plačne razrede in nazive

Nadzorni odbor ugotavlja, da končno poročilo o notranjem revidiranju občine Dobropolje za leto 2015 vsebuje tudi osebne podatke in ni primerno za javno objavo.

Priporočilo

Nadzorni odbor priporoča Občini, da smiselno upošteva priporočila notranjega revizorja in o izvedenih aktivnostih obvesti tudi Nadzorni odbor.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje bo priporočilo upoštevala in pri navedbi vseh podatkov, namenjenih javni objavi, upoštevala vse zakonodajne zahteve (npr. neobjava osebnih podatkov).

2. Urejenost pokopališke in pogrebne dejavnosti v Občini Dobropolje

Občina Dobropolje ima trenutno sprejete naslednje predpise na področju pokopališke in pogrebne dejavnosti:

- Odlok o pokopališkem redu na območju Občine Dobropolje, ki je bil sprejet 18.6.1996 in pričel veljati 7.7.1996;
- Pravilnik o ureditvi pokopališč in o merilih za oblikovanje cen za najem grobov in drugih pokopaliških uslug, ki je bil sprejet in pričel veljati dne 26.11.1996; ter

- Cenik za najem grobov in ostalih pokopaliških storitev, ki je bil sprejet in pričel veljati dne 20.4.2005.

Na področju obračunavanja in izterjave najemnin je eden izmed temeljnih predpisov Cenik za najem grobov in ostalih pokopaliških storitev, ki je bil sprejet in je pričel veljati dne 20.4.2005, ki določa, ceno za najem grobov še v slovenskih tolarjih ter opredeljuje, da se za nadaljnje tekoče usklajevanje cen, za naslednja leta, upošteva stopnja inflacije v preteklem letu.

Nadzorni odbor je v okviru nadzora ob občinske uprave zahteval ter prejel izpis cen za vsako posamezno leto od leta 2005 do 2016 in stopnjo inflacije za posamezno leto in na podlagi tega dokumenta preveril pravilnost obračunavanja cene najemnine enojnih grobov v tem obdobju ter pri tem ni ugotovil morebitnih nepravilnosti.

Nadzorni odbor je v okviru nadzora izvedel tudi pregled nad plačevanjem najemnin ter njihovo izterjavo. Ob pregledu terjatev na področju najema grobov ima Občina trenutno vzpostavljena dva konta in sicer konto številka 1207 Kratkoročne terjatve-izdani računi na katere je na dan 21.12.2016 izkazano 5.783,25 EUR dolgov (dolgovi v zvezi z računi izdani v letu 2015 in 2016) ter konto številka 1208 Kratkoročne terjatve-najemnine grobov na katerem se nahaja 3.268,08 EUR dolgov (dolgovi za račune izdane v letu 2014 in starejši). Celoten dolg v zvezi z najemninami grobov torej znaša 9.051.33 EUR.

Nadzorni odbor je preveril kakšni postopki so trenutno vzpostavljeni za izterjavo neplačanih najemnin. Zaposlena v računovodstvu je za račune, ki so bili izdani konec oktobra in so že zapadli v plačilo, že pričela s pošiljanjem opominov, morebitnih drugih ukrepov kot je na primer izvršba ali prekinitev najemne pogodbe zaradi neplačila najemnine grobov pa se trenutno občinska uprava ne poslužuje.

Ugotovitve

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil dne 20.9.2016 sprejet Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti na podlagi katerega je z dnem njegove veljavnosti (15.11.2016) prenehal veljati Zakon o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč ter v skladu s 61. členom Zakona vsi občinski predpisi, ki so bili sprejeti na podlagi prejšnjega zakona.

Občinski predpisi, ki so prenehali veljati v skladu s prejšnjim odstavkom se v skladu s 61. členom Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti kljub prenehanju veljavnosti še vedno uporabljajo do sprejema novih predpisov, ki morajo biti izdani v enem letu od uveljavitve trenutno veljavnega Zakona torej do 15.10.2017.

Za ugotovitev ustrezne najemnine je potrebno veliko preračunavanja in občani niso vnaprej obveščeni o višini najemnine za posamezno leto.

Nadzorni odbor v zvezi s plačevanjem najemnin in njihovo izterjavo ugotavlja, da le pošiljanje opominov za neplačilo najemnine grobov ne zagotavljajo plačila najemnin.

Na podlagi pogovora z zaposlenimi v občinski upravi ter ob pregledu seznama najemnikov grobov v Občini, je razvidno, da seznam najemnikov trenutno ni ažuren. Ob pogovoru z nekaterimi občani je bilo ugotovljeno, da kljub sklenitvi najemne pogodbe, nekaterim najemnikom računi v letošnjem letu niso bili izdani.

Nadzorni odbor je v okviru izvajanja pregleda ugotovil, da je na področju sklepanja najemnih pogodb za grobe vzpostavljen rezervacijski sistem, kjer so nekateri grobovi vnaprej rezervirani za določene občane. Z vzpostavitvijo rezervacijskega sistema se vzpostavlja sistem, ki posamezne občane postavlja v neenakopraven položaj v primerjavi z drugimi občani.

Priporočila

Nadzorni odbor priporoča Občini da v skladu z zakonskimi roki pripravi in sprejme občinske predpise v skladu z določili Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje že pripravlja nov odlok, ki bo skladen z novo zakonodajo ter bo podan v sprejem še pred končnim zakonskim rokom.

Za zagotovitev večje transparentnosti pri zaračunavanju najemnin Nadzorni odbor priporoča občinski upravi, da na spletni strani Občine oziroma na drug krajevno običajen način objavi ažuren cenik v zvezi z najemnino grobov za tekoče leto.

Odgovor Občine

Skladno s pripravo novega odloka oz. z njegovim sprejemom bo občinska uprava pripravila in tudi objavila ažurirani cenik.

Nadzorni odbor priporoča, da Občina vzpostavi dodatne ukrepe za poplačilo neplačanih najemnin za grobove, kot je na primer izterjava dolgov, opredelitev v občinskem odloku o ukrepih v primeru neplačila ter prekinitve najemne pogodbe v primeru neplačila najemnine.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje preučuje možnosti in preverja prakso izvedb ukrepov neplačanih najemnin na drugih občinah, dodatni predlogi nadzornega odbora pa bodo vključeni v novi odlok.

Nadzorni odbor priporoča Občini, da vzpostavi sistem, ki bo zagotavljal večjo ažurnost podatkov o najemnikih grobov in zagotavljal, da ima Občina z vsakim najemnikom sklenjeno pogodbo o najemu grobov.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje je že v septembru 2016 začela z novelacijo katastra grobov oz. preveritvijo obstoječih podatkov.

Nadzorni odbor zahteva od Občine, da ukine sistem rezervacij grobov. Posamezniki, ki so zainteresirani za posamezno parcelo lahko to parcelo »rezervirajo« le na način, da z Občino sklenejo najemno pogodbo ter za najem groba tudi plačajo najemnino.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje bo upoštevala zahtevo. Že v obdobju september – november 2016 so bile glede na prenovljene podatke posodobljene tudi nekatere najemne pogodbe.

3. Sistemizacija delovnih mest z uvrstitvami zaposlenih in opisi del ter zakonitost obračuna in izplačila nadomestila za delo podžupanje

3.1. Sistemizacija delovnih mest z uvrstitvami zaposlenih in opisi del

Občina je v letu 2009 sprejela Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi občine Dobropolje, Katalog delovnih mest pa je bil pripravljen aprila 2015.

Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi občine Dobropolje v 15. členu določa, da se uslužbencem lahko izplačajo dodatki za manj ugodne delovne pogoje ali dodatki za posebne obremenitve, konkretno višino dodatka pa določi glede na pogoje dela župan na predlog tajnika občine.

Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v 17. členu določa tudi višino dodatka za specializacijo.

Občina je skladno z določili Zakona o javnih uslužbencih (42. do 45. člen) pripravila tudi kadrovski načrt za leto 2017, ki ga v 60 dneh po uveljavitvi proračuna sprejme župan. Pri pripravi kadrovskega načrta se smiselno uporablja tudi Pravilnik o vsebini in postopkih za pripravo in predložitvev kadrovskih načrtov, v skladu s katerim so javni uslužbenci v kadrovskem načrtu razporejeni po statusih (zaposleni za nedoločen čas, zaposleni za določen čas, pripravniki, študenti...). Kadrovski načrt mora biti usklajen s finančnim načrtom.

Ugotovitve

Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi občine Dobropolje v 15. in 17. členu vsebuje določila, ki so v nasprotju s Kolektivno pogodbo za javni sektor in Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS). Pogoji za izplačilo

dodatka za manj ugodne delovne pogoje in dodatka za posebne obremenitve ter višina dodatka sta določena v ZSPJS IN KPJS. Prav tako je višina dodatka za specializacijo določena v ZSPJS, zato ne more biti določena s pravilnikom kot podrejenim aktom.

Priporočila

Nadzorni odbor priporoča Občini, da posodobi Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Dobropolje ter katalog delovnih mest z opisi del uskladi z dejanskim stanjem in veljavno zakonodajo.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje je že pristopila k posodobitvi Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest in kataloga delovnih mest skladno z veljavno zakonodajo.

Nadzorni odbor priporoča Občini, da se v kadrovskem načrtu za leto 2017 ločeno prikaže število zaposlenih za nedoločen čas, število zaposlenih za določen čas ter število pripravnikov in študentov.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje bo upoštevala priporočilo.

Nadzorni odbor priporoča Občini, da kot pomoč za celovito ureditev kadrovskega področja z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja sklene svetovalno pogodbo, kar je skladno z Usmeritvami za državno notranje revidiranje, ki jih je izdal Urad za nadzor proračuna.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje bo upoštevala priporočilo.

3.2. Zakonitost obračuna in izplačila nadomestila za delo podžupanje

Nadzorni odbor je prejel sklep o imenovanju podžupanje, sklep o določitvi plače podžupanje, odredbo za izplačilo nadomestilo plače podžupanje ter obračun plače podžupanje.

Ugotovitve

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri obračunu in izplačilu nadomestila plače za delo podžupanje.

4. **Coaching občinske uprave z vidika učinkovitosti in gospodarnosti**

Za izvedbo projekta »Reorganizacija in povečanje učinkovitosti občinske uprave« sta bili pridobljeni dve ponudbi. Izbrana je bila cenovno ugodnejša ponudba izvajalca Fundere d.o.o. za ceno 18.500 EUR (brez DDV).

Cilj projekta je bil racionalizacija postopkov dela občinske uprave, povečanje učinkovitosti, vzpostavitev optimalne kadrovske zasedbe in izboljšava odnosov in medsebojnega sodelovanja (povzeto po ponudbi Fundere).

Iz pridobljenega poročila o izvedbi projekta je razvidno, da je izvajalec od decembra 2014 do junija 2015 bil prisoten na tedenskih sestankih občinske uprave in župana. Na teh srečanjih se je izvajalec angažiral na medsebojnih odnosih, povezovanju, sistematičnemu pristopu izvajanja nalog, določanju prioritet in delegiranju nalog na ravni občinske uprave in županom.

Ugotovitve

Ugotovljamo, da se pri naročanju storitve niso podrobno opredelili merljivi cilji, ki bi jih bilo mogoče po mejnikih projektnega vodenja zasledovati. Iz kronologije zapisnikov sestankov občinske uprave in župana je razvidno, da so se spremljale in analizirale ankete o medsebojnih odnosih, kar je rezultiralo k sporazumnem prenehanju dela tajnika občinske uprave. Velik korak naprej je bil storjen v smeri nove sistemizacije delovnih mest, priprave na seje občinskega sveta in njegovih komisij ter postopkov sprejema proračuna.

5. **Realizacija priporočil Nadzornega obdobja iz preteklih obdobj;**

5.1. Poslovanje z družbo KPL;

Ugotovitve

V letu 2016 je bilo urejeno pogodbeno razmerje z družbo KPL d.o.o. za tekoče leto, vzpostavljene so bile tudi terjatve Občine do družbe KPL d.o.o. na podlagi Aneksa št. 1 k sporazumu o poravnavi medsebojnih obveznosti za obdobje 2010 do 2013.

Priporočila

Nadzorni odbor priporoča občini, da pripravi dolgoročno strategijo poslovanja z družbo KPL na področju izkoriščanja kamnoloma ter se pri ureditvi pogodbenega razmerja poslužuje vseh pravnih in finančnih sredstev za zaščito interesov občine. Višina obveznosti naj bo v bodoče premosorazmerna s količino izkopanega gramoza. Posebna pozornost je potrebno posvetiti omenjeni problematiki tudi ob sprejemanju OPN.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje bo upoštevala priporočila.

5.2. Najemna pogodba z Lekarno Ljubljana;

Ugotovitve

Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina Dobropolje dne 28.4.2014 z Javnim zavodom Lekarna Ljubljana sklenila Aneks k najemni pogodbi v katerem je opredeljen fiksni znesek za najem prostorov. Ob pregledu kontne kartice je bilo ugotovljeno, da se najemnina za najem prostorov s strani Lekarne Ljubljana redno plačuje.

5.3. Obrtna cona

Ugotovitve

Nadzorni odbor se je seznanil z dejstvom, da so lastniki nepremičnin na lokaciji Poslovne cone Predstruge pričeli z gradnjo komunalne infrastrukture v skladu z določili Dogovora o finančni izvedbi komunalne infrastrukture v obrtni coni Predstruge.

V tem delu Nadzorni odbor opozarja Občino Dobropolje na določilo 13. člena Dogovora, ki določa:

»V primeru, da posamezni lastnik zemljišča znotraj poslovne cone ne bo sklenil te pogodbe ali pa bo od te pogodbe izrecno ali molče ali s konkludentnimi dejanji odstopil na način, da ne bo plačeval svojih obveznosti, bo stroške, ki odpadejo na takšnega lastnika krila Občina Dobropolje.«

Priporočila

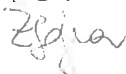
Nadzorni odbor priporoča Občini revizijo pogodbe in ustrezno kontrolo nad izvajanjem projekta. Občina naj v primeru potrebe oblikuje tudi rezervacijo ustreznih proračunskih sredstev.

Odgovor Občine

Občina Dobropolje že izvaja revizijo pogodbe oz. je v fazi pridobivanja pravnega mnenja in predloga sklenitve aneksa, ki bi odpravil ugotovljene nepravilnosti.

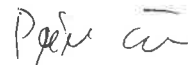
ČLAN NO:

Anica Žgajnar



PREDSEDNIK NO:

Peter Žnidaršič



Vročiti:

- Županu Občine Dobropolje
- Občinskemu svetu Občine Dobropolje

