

Na podlagi 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009), 38. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žužemberk in sklepa o izvedbi nadzora z dne 11.6.2013, je Nadzorni odbor Občine Žužemberk, na 15. seji dne 9.9.2014 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Porabe proračunskih sredstev na proračunski postavki 19007 Prevozi v SŠ

Poročilo je končni akt Nadzornega odbora Občine Žužemberk

1. NADZORNI ODBOR

Sestava:

- Cecilija Kastelic
- Nada Košmerl
- Stanka Blatnik

Poročevalki:

- Cecilija Kastelic
- Nada Košmerl

2. UVOD

2.1. Nadzorovan organ

Občina Žužemberk, Grajski trg 33, 8360 Žužemberk

2.2. Opis nadzorovanega organa

Občina Žužemberk je samoupravna lokalna skupnost. Občino predstavlja in zastopa župan.

Organi občine so občinski svet, ki šteje 15 članov in je najvišji organ odločanja v občini, župan in nadzorni odbor občine, ki šteje 3 članice.

Občina Žužemberk ima župana g. Franca Škufco in podžupana g. Jožeta Šteinglja.

V občinski upravi je zaposlenih 8 javnih uslužbencev, ki jo vodi direktor občinske uprave, usmerja in nadzoruje pa jo župan.

Občinska uprava v skladu z zakonom, statutom in splošnimi akti občine opravlja upravne, strokovne, pospeševalne in razvojne naloge ter naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb iz občinske pristojnosti, odloča o upravnih zadevah iz občinske pristojnosti na prvi stopnji ter opravlja inšpekcijske naloge in naloge občinskega redarstva oziroma drugih služb nadzora, opravlja strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe.

2.3. Odgovorna oseba

- g. Franc Škufca, župan

2.4. Kontaktne osebe:

- g. Jacques Gros, direktor občinske uprave

2.5. Pravna podlaga:

Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS 94/2007-UPB2, 79/2009, 51/2012),

Zakon o javnih financah (ZJF) (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4),

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C),

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011) (Uradni list RS, št. 99/2009, 29/2010, 56/2010, 96/2010 ZIPRS1112),

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112) (Uradni list RS, št. 96/2010),

Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/2006, 16/2008, 19/2010 in 18/2011),

Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (PPIPRS) (Uradni list RS, št. 13/2006, 50/2007),

Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/2005, 88/2005 popr., 138/2006, 108/2008),

Statut Občine Žužemberk, Uradni list RS št. 66/2010,

Poslovnik Nadzornega odbora Občine Žužemberk, z dne 19.06.2012,

Letni program dela Nadzornega odbora Občine Žužemberk za leto 2012, z dne 29.05.2012,

Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009),

Odlok o proračunu Občine Žužemberk za leto 2011,

Odlok o spremembi odloka o proračunu Občine Žužemberk za leto 2011,

Odlok o proračunu Občine Žužemberk za leto 2012,

Odlok o spremembi odloka o proračunu Občine Žužemberk za leto 2012.

2.6. Sklep o izvedbi izrednega nadzora

Sklep Nadzornega odbora Občine Žužemberk o izvedbi izrednega nadzora št. 011-01/2012-3 z dne 4.6.2013, na podlagi prejete pisne pobude z dne 22.3.2013.

2.7. Namen in cilj nadzora

- Preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja.
- Preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2011.
- Poročati o ugotovljenih nepravilnostih.
- Dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe.

3. **UGOTOVITVENI DEL**

3.1. Dokumentacija

Nadzornemu odboru je bila podana izbrana zahtevana dokumentacija, ki se je nanašala na proračunsko postavko 19007 Prevozi v SŠ.

Dokumentacija je vsebovala:

- Izpis realizacije proračuna Občine Žužemberk januar – december 2011
- Izpis po stroškovnem nosilcu 19007
- Pogodbe, računi in odredbe izbranih plačil

3.2. Obseg nadzora

Nadzor je obsegal pregled pogodb, računov, plačila in pravilnost knjiženja poslovnih dogodkov.

3.3. Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Nadzor porabe proračunskih sredstev za stroškovni nosilec 19007 Prevozi s SŠ, ki predstavlja porabo proračunskega uporabnika 4000 Občinska uprava, področje proračunske porabe 19 Izobraževanje, glavni program 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje, 19069002 Pomoči v srednjem šolstvu, proračunska postavka 19007 Prevozi v SŠ.

Realizacija na proračunski postavki 19007 je znašala po podatkih nadzorovanega organa v obdobju januar – december 2011:

19007 Prevozi v SŠ	REB2011_1	VP2011_R2	REA2011_11
411900 Regresiranje prevozov v šolo	18.000	18.000	14.941

Realizacija na proračunski postavki 19007 je znašala po podatkih nadzorovanega organa v obdobju januar – junij 2012:

19007 Prevozi v SŠ	REB2012_1	VP2012_R2	REA2012_12
411900 Regresiranje prevozov v šolo	12.000	12.000	11.953

Pregled je obsegal pregled pogodb, računov, plačila in pravilnost knjiženja poslovnih dogodkov.

Občina je na podlagi sklepa občinskega sveta s 13. seje, z dne 27.7.2000, pristopila k subvencioniranju prevozov dijakov iz odmaknjenega območja občine Žužemberk, (Krajevne skupnosti Hinje), kateri takrat niso imeli več avtobusne linije, s katero bi lahko prišli dijaki do avtobusnih postajališč, kjer so bile organizirane avtobusne linije. Subvencioniranje je bilo v letu 2002 dogovorjeno še s Pogodbo o prevozu dijakov in drugih občanov na progi Žužemberk - Prevole - Hinje - Dvor/Žužemberk, ki je opredelila višino mesečne subvencije za čas izvajanja te linije. Mesečna subvencija je znašala 1.494,12 EUR. Z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o prevozih v cestnem prometu (ZPCP-2D) (Ur. l. RS, št. 57/12) pa je občina Žužemberk s 1.9.2012 prenehala s subvencioniranjem avtobusne linije Žužemberk – Prevole - Hinje – Dvor/Žužemberk. V obdobju od 1.1.2012 do 30.6.2012 je Občina Žužemberk subvencionirala avtobusno linijo v višini 11.952,96 EUR.

Ugotovitve:

Nadzorovana oseba v času izvajanja pogodbe ni imela sprejetega ustreznega odloka oz. pravilnika o subvencioniranju dijaških prevozov s katerim naj bi se določala pravica dijakinj in dijakov do subvencioniranih dijaških prevozov, višina in način subvencioniranja, merila in postopek dodeljevanja subvencije za dijaški prevoz ter način zagotavljanja sredstev.

4. **PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Pri pregledu dokumentacije nadzorovane osebe so bile ugotovljene pomanjkljivosti zato nadzorovani osebi priporočamo sledeče:

Sklepanje pogodb z neomejenim rokom trajanja se uporablja izključno za blago ali storitev, ki imajo značaj tekočih odhodkov in so ti potrebni za nemoteno delovanje občinske uprave,

večletne pogodbe pa z aneksi k osnovni pogodbi skladno s sprejetim odlokom o proračunu. Ob tem naj nadzorovana oseba upošteva veljavno zakonodajo s področja javnega naročanja in spremljajočo zakonodajo, ki ureja socialne transfere.

Nadzorovani organ ni v skladu s 11. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009) in 37. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žužemberk izkoristil pravice, da bi v roku 15 dni odgovoril na posamezne navedbe (odzivno poročilo) iz vmesnega poročila o nadzoru, tako je poročilo postalo dokončno.

Cecilija Kastelic

Vodja nadzora

Cecilija Kastelic

Predsednica Nadzornega odbora



Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine Žužemberk
- Občinskemu svetu Občine Žužemberk

Vložiti: v zadevo