

NADZORNI ODBOR OBČINE RUŠE

Trg vstaje 11

2342 RUŠE

Številka: 032-0022/2016

Datum: 4. 1. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Ruše (Uradno glasilo slov. občin, št. 25/2011, 34/2012) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ruše je Nadzorni odbor Občine Ruše na svoji 17. seji, dne 4.1.2017, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2015

1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Andrej REŽONJA, predsednik NO
- Robert LEVA, podpredsednik NO
- Drago PEČNIK, član
- Mitja MAVRIČ, član

1.2. Ime nadzorovanega organa, področje dela, odgovorne osebe organa

Občina Ruše, Trg vstaje 11, 2342 Ruše

Naloge občine:

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom in s statutom občine:

- Normativno ureja lokalne zadeve javnega pomena (sprejemanje predpisov, proračuna, zaključnega računa, prostorskih aktov, programov razvoja ...),
- Upravlja občinsko premoženje (pridobiva, odtuja in upravlja z vsemi vrstami občinskega premoženja),
- Omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine,
- Ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
- Skrbi za lokalne javne službe,
- Zagotavlja in pospešuje vzgojno-izobraževalno in zdravstveno dejavnost,
- Pospešuje službe socialnega skrbstva, predšolskega varstva, osnovnega varstva otrok in družine, za socialno ogrožene, invalide in ostarele,
- Pospešuje raziskovalno, kulturno in društveno dejavnost ter razvoj športa in rekreacije,
- Skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom, za zbiranje in odlaganje odpadkov in opravlja druge dejavnosti varstva okolja,
- Upravlja, gradi in vzdržuje občinske ceste, ulice in javne poti, površine za pešce in kolesarje, igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča, javne parkirne prostore,

parke, trge in druge javne površine ter zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah,

- Skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč,
- Ureja javni red v občini tako, da sprejema programe varnosti, določa prekrške in globe za prekrške, s katerimi se kršijo predpisi občine, organizira občinsko redarstvo,
- V okviru lokalnih zadev javnega pomena občina opravlja tudi naloge, ki se nanašajo na ugotavljanje javnega interesa za uresničevanje predkupnih pravic občine v skladu z zakonom in v primeru razlastitve za potrebe občine, določanje namembnosti prostora, gospodarjenje s stavbnimi zemljišči in določanje pogojev za njihovo uporabo, evidenco občinskih zemljišč in drugega premoženja, zagotavljanje varstva naravnih in kulturnih spomenikov skupaj s pristojnimi institucijami, ...

Odgovorne osebe organa:

Uroš Razpet, u.d.i.a., MBA - nepoklicni župan

Število prebivalcev na dan 31. 12. 2015 : 7.150

1.3. Sklep o nadzoru

Za izvedbo nadzora je bil izdan Sklep o nadzoru »Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2015« št. 032 0022/2016, ki ga je Nadzorni odbor sprejel na svoji 12. redni seji dne 25. 5.2016.

1.4. Področje nadzora

- Poraba proračunskih sredstev za delovanje svetniških skupin za leto 2015
- Plače in drugi izdatki zaposlenih za leto 2015
- Pregled porabe sredstev na kontu 402907 in 402999
- Investicije zelenice in parki (Tč. 3.1.17)

1.5. Datum nadzora

Nadzor se je opravil v času od aprila do novembra 2016.

1.6. Cilj nadzora

Preveriti pravilnost porabe po zaključnem računu in skladnost le-te s sprejetim proračunom ter smotrnost porabe proračuna in na tej podlagi poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

2. UGOTOVITVENI DEL

Nadzor pravilnosti in smotrnosti porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2015, se je izvajal na osnovi razdeljenih nalog med posamezne člane NO, zato se ugotovitveni del poročila podaja na enak način.

2.1. PORABA FINANČNIH SREDSTEV, NAMENJENIH ZA DELOVANJE SVETNIŠKIH SKUPIN IN SAMOSTOJNIH SVETNIKOV OBČINSKEGA SVETA OBČINE RUŠE ZA LETO 2015

2.1.1 Svetniška skupina – Slovenska demokratska stranka (SDS)

Za delovanje svetniške skupine SDS je bilo v proračunskem letu 2015 dodeljenih 648,00 EUR. Pregledali smo pridobljeno dokumentacijo:

- poročilo o porabi proračunskih sredstev svetniške skupine SDS za leto 2015,
- dopis za izdajo naročilnice, naročilnico št. 0729/2015,
- dopis za izdajo naročilnice, naročilnico št. 0024/2015, račun št. 7047305,
- dopis za izdajo naročilnice, naročilnico št. 0266/2015, račun št. 7048641,
- dopis za izdajo naročilnice, naročilnico št. 0500/2015, račun št. 7050896.

UGOTOVITEV:

Nepravilnosti pri porabi sredstev svetniške skupine SDS niso bile ugotovljene.

2.1.2 Svetniška skupina –Združena akcija (ZA)

Za delovanje svetniške skupine ZA je bilo v proračunskem letu 2015 dodeljenih 1.944,00 EUR. Pregledali smo pridobljeno dokumentacijo:

- poročilo o porabi proračunskih sredstev svetniške skupine ZA za leto 2015,
- dopis z dne 18.06.2015 med uradom župana in Markom Ozimom, ponudba 2105-18 s strani podjetja IT Center d.o.o, naročilnica št. 0361/2015, račun št. 2015-118 izdan s strani podjetja IT Center d.o.o.
- račun št. 20-2015,
- zahtevek za izdajo naročilnice z dne 17.12.2015, naročilnica št.0744/2015, račun št. R15-0657.

Iz pridobljenega dopisa za izdajo naročilnice je bilo razvidno, da bo naročilnica izdana na podlagi 7. člena Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov. Sredstva se bodo porabila za plačilo tiskarskih storitev.

- ponudba št. 2105-18 podjetja IT Center d.o.o vsebuje izdelavo 360 kom. zloženek in 47 kom. plakatov v skupni vrednosti 458,42 EUR,
- naročilnica št. 0361/2015 je bila izdana na podlagi ponudbe št. 2105-2015 v višini 375,75 EUR za tiskarske storitve izdelava zgoščenek Glazerjevi dnevi,
- račun št. 2015-118 izdan s strani podjetja IT Center d.o.o za izdelavo 360 kom. zloženek in 36 kom. plakatov v višini 397,91 EUR.

UGOTOVITEV:

Iz dokumentacije je bilo ugotovljeno, da naročilo zloženik in plakatov ni bilo izdelano za delovanje svetniške skupine ZA ampak za CEZAM – Glazerjevi dnevi. Svetniška skupina ZA nastopi le kot plačnik storitev.

S tem dejanjem je bil kršen 7. člen Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov.

Za navedeno nepravilnost je NO prejel pojasnilo nadzorovanega organa, da je bila kršitev na osnovi 9. člena pravilnika v času nadzora v letu 2016 odpravljena.

2.1.3. Svetniška skupina – Socialni demokrati (SD)

Za delovanje svetniške skupine SD je bilo v proračunskem letu 2015 dodeljenih 1.944,00 EUR. Pregledali smo pridobljeno dokumentacijo:

- Poročilo o porabi proračunskih sredstev svetniške skupine SD za leto 2015;
- Vlogo za črpanje sredstev, zavržen predračun št. 1068-2015-4260, naročilnico št. 0610/2015, račun št. 3807-2015-4260, dopisi med podjetjem VINI d.o.o in Občino Ruše;
- Vlogo za črpanje sredstev, predračun št.2015-26, naročilnico št. 028/2015, račun št. 2015-135;
- Vlogo za črpanje sredstev, naročilnico št. 0591/2015.

Pri pregledu dokumentacije: vloga za črpanje sredstev, predračun št. 1068-2015-4260, naročilnica št. 0610/2015, račun št. 3807-2015-4260, dopisi med podjetjem VINI d.o.o in Občino Ruše je bilo ugotovljeno, da je bil denar porabljen za nakup »flisov« kar pa ni v skladu s 7. členom Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov.

UGOTOVITEV:

Pri pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je svetniška skupina SD pri podjetju Vini d.o.o. pod oznako pisarniški material (tako je bilo navedeno v predračunu, dobavnici, računu in poročilu) dejansko nabavila flise in s tem kršila 7. člen Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov.

Svetniška skupina SD je v času nadzora v letu 2016 po medijskem razkritju glede neupravičenega trošenja proračunskih sredstev za delo svetniških skupin, neupravičeno porabljen denar vrnila na račun Občine Ruše, na podlagi 9. člena Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov.

2.1.4 Svetniška skupina - Aktivna lista (AL)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- Naročilnica št. 0688/2015 z dne, 1.12.2015, podjetje Comtron d.o.o., datum storitve 1.12.2015, račun 4044-7556-15 z dne 1.12.2015;
- Naročilnica št. 0689/2015 z dne, 1.12.2015, podjetje Pošta Slovenije d.o.o., PE Ruše, datum storitve 3.12.2015, račun 15354599 z dne 11.12.2015;
- Naročilnica št. 0687/2015 z dne, 1.12.2015, podjetje Wolpar d.o.o. (PE Hotel Veter), datum storitve 1.12.2015, račun 15-999-000065 z dne 1.12.2015.

Sredstva so bila porabljena za storitve tiska brošur, nakup pisarniškega materiala ter reprezentanco.

UGOTOVITEV:

Nepravilnosti pri porabi finančnih sredstev svetniške skupine AL niso bile ugotovljene.

2.1.5 Svetniška skupina - Mladinska iniciativa za Ruše (MIR)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- Naročilnica št. 0685/2015 z dne, 30.11.2015, podjetje Društvo za oživitev Pečk, datum storitve 30.11.2015, račun 02-2015 z dne 30.11.2015;
- Naročilnica št. 0683/2015 z dne, 30.11.2015, podjetje Kmetijska zadruga Ruše, datum storitve 30.11.2015, račun R15-0640 z dne 30.11.2015;
- Naročilnica št. 0682/2015 z dne, 30.11.2015, Market Klasek d.o.o., datum storitve 30.11.2015, račun 51200446 z dne 30.11.2015.

UGOTOVITEV:

Nepravilnosti pri porabi finančnih sredstev svetniške skupine MIR niso bile ugotovljene.

2.1.6 Samostojni svetnik - Stranka za ekososializem in trajnostni razvoj Slovenije (TRS)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- Naročilnica št. 0070/2015 z dne, 10.2.2015, podjetje Framimosa d.o.o., datum storitve 23.2.2015, številka računa 2 z dne 23.02.2015;
- Naročilnica št. 0356/2015 z dne, 17.6.2015, podjetje Eko kmetija Pavlič – kmetija Sadonik, datum storitve 13.6.2015, račun 25/2015 z dne 13.06.2015;
- Naročilnica št. 0686/2015 z dne, 30.11.2015, podjetje Wolpar d.o.o., datum storitve 27.11.2015, račun 15-999-000073 z dne 9.12.2015.

UGOTOVITEV:

Postopek naročila, kot ga določa 8. člen Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov, ni upoštevan v vseh primerih.

V skladu s 8. členom Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov izdaja naročilnice pomeni odobritev uporabe sredstev. Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da v določenih primerih datum opravljene storitve nastopi pred datumom izdaje naročilnice (odobritve).

Za navedeno nepravilnost je NO prejel pojasnilo nadzorovanega organa, da so vsem vodjem svetniških skupin in samostojnim svetnikom v letu 2015 posredovali Pravilnik o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov, s katerim je v posameznih členih določena pravica porabe sredstev, postopek naročanja in namen porabe sredstev. V letu 2016 so ponovno vsem svetniškim skupinam in samostojnim svetnikom (ob oddaji zahtevka) po elektronski pošti posredovali pravilnik in obrazec zahtevka, ki je osnova za izdajo naročilnice. Nepravilnosti so bile v letu 2016 odpravljene.

2.1.7 Svetniška skupina - Neodvisna lista Prava smer (NLPS)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- zahtevk za izdajo naročilnice, naročilnica št. 710/2015, račun številka 15/000-00015,
- zahtevk za izdajo naročilnice po predračunu št. 14014513, naročilnica št. 0752/2015, račun št. 14009664.

UGOTOVITEV:

Nepravilnosti pri porabi finančnih sredstev svetniške skupine MIR niso bile ugotovljene.

2.1.8 Svetniška skupina - Neodvisna lista Ruše (NLR)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- poročilo o porabi sredstev za svetniško skupino NLR za leto 2015,
- zahtevk za izdajo naročilnice, naročilnica št. 0114/2015, račun št. 01987/2015,
- naročilnica št. 0282/2015, račun št. 20150008118800040,
- naročilnica št. 0488/2015, račun št. 201500081188000191,
- naročilnica št. 0657/2015, račun št. 15-999-000061.

PRIPOROČILO:

Priporočamo, da se uredijo neskladja med izdano naročilnico in plačanimi računi. Račun po plačilu ne sme presegati zneska, ki je zahtevan po izdani naročilnici.

2.1.9 Svetniška skupina - Neodvisna lista za varnost in pomoč v Občini Ruše (NLVP)

Dokumentacija, na osnovi katere je temeljil nadzor:

- zahtevk za izdajo naročilnice po predračunu št. 2015-02, naročilnica št. 0684/2015, račun št. 03/2015,
- zahtevk za izdajo naročilnice po predračunu št. 2015-20, naročilnica št. 0690/2015, račun št. 2015/1366 .

UGOTOVITEV:

Ugotavljamo, da je po datumu sodeč račun izdan pred datumom izdaje naročilnice. Po dokumentaciji, ki je bila predložena s strani svetniške skupine (vabilo za 28.11.2015), je bila storitev izvedena pred zahtevkom za izdajo naročilnice. V skladu z 8. členom Pravilnika o porabi proračunskih sredstev za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov izdaja naročilnice pomeni odobritev porabe, kar v tem primeru ni upoštevano.

Pri svetniški skupini NLVP je šlo za konflikt interesov in neetično ravnanje, saj so bila sredstva za pogostitve nakazana na Društvo za oživitev Pečk, katerega pravni zastopnik društva in vodja svetniške skupine sta po naslovu sodeč v sorodu. Naslov Društva za oživitev Pečk je Log 205, 2345 Bistrica ob Dravi, zastopnik društva Lea Oset (Ajpes).

Pojasnilo:

Soglašamo, da je prišlo v primeru svetniške skupine Neodvisna lista za varnost in pomoč v Občini Ruše (NLVP) do konflikta interesov in bomo v prihodnje še bolj pazili na to. Vse svetniške skupine in posamezne svetnike bomo tudi ponovno opozorili na določila predpisov s področja preprečevanja korupcije.

S pojasnilom se NO seznanj, ne spreminja pa ugotovitve nadzora.

PRIPOROČILO:

V prihodnje se naj uredijo nepravilnosti, tako da bo upoštevan 8. člen Pravilnika o porabi sredstev svetniških skupin in samostojnih svetnikov.

Prav tako predlagamo za vse svetniške skupine, da se spremeni Pravilnik o porabi sredstev svetniških skupin in samostojnih svetnikov, zato ker opažamo, da je večina sredstev porabljenih za protokolarne pogostitve in reprezentančne stroške. V poročilo o delovanju svetniške skupine se navede imenski seznam ljudi na pogostitvi oziroma dogodku. Najpomembneje pri vsem pa je, da se navede namen te protokolarne pogostitve in povezanost z delom Občinskega sveta.

Prav tako pričakujemo urejeno dokumentacijo:

- zahtevek za izdajo naročilnice oziroma predračun, izdano naročilnico in račun za vse izdaje,
- naknadno pa poročilo o namenu rabe sredstev za delovanje svetniških skupin.

2.2 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIH ZA LETO 2015

2.2.1 Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela

Pridobili smo sklepe št. 1000-0003/2014, temeljnico za plače in določeno stroškovno mesto (konto 400302).

Iz pridobljene dokumentacije je bilo ugotovljeno, da so zaposleni v občinski upravi Občine Ruše bili na podlagi sklepa št. 1000-0003/2014, upravičeni do dodatka »plačilo delovno uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela«.

Sklep je v skladu z 22e. členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in 5. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke.

2.2.2 Sredstva za nadurno delo

Pridobili smo dokumentacijo izpis za stroškovno mesto (konto:400400), naloge za opravljanje nadurnega dela, temeljnico za plače.

UGOTOVITEV:

Pri pregledu dokumentacije nismo zaznali nepravilnosti.

2.3 PREGLED PORABE SREDSTEV NA KONTU 402907 in 402999 (stroškovno mesto 136).

Sredstva na kontu 402907 so bila porabljena v znesku 2.820,65 EUR, kar predstavlja indeks realizacije 94,02. Sredstva na kontu 402999 so bila porabljena v znesku 14.843,71 EUR, kar predstavlja indeks 99,95.

136/402907

Št. dok.: R002929 Gasilko d.o.o. Debet: 106,14

Račun št. 2165/2014, z dne 23.12.2014 (valuta 22.1.2015), dobavnica 1810/2014 v znesku 702,23 EUR z DDV

Št. dok.: R002314 Založba Forum Media d.o.o. Debet: 333,79

Račun 144209-01-7-R, z dne 24.8.2015 (valuta 23.9.2015), »Uporaba M obrazcev v praksi«, hotel Piramida, dne 24.8.2015 (en udeleženeec).

Št. dok.: R002317 Marn Nastja s.p. Debet: 177,65

Račun 2015-12236, z dne 2.7.2015 (valuta 1.9.2015), »Kako do nepovratnih sredstev iz evropskih strukturnih skladov in kohezijskega sklada«, Ljubljana, 2.7.2015 (en udeleženeec).

Št. dok.: R002866 Gasilko d.o.o. Debet: 87,84

Račun 2015-01917, z dne 22.10.2015 (valuta 21.11.2015), usposabljanje iz varstva pri delu (10 udeležencev). Skupaj znesek 292,80, naročilnica 0581/2015 z dne 22.10.2015.

Strošek razdeljen:

| | | |
|---|--------------|-------|
| - | 402907-136 | 87,84 |
| - | 402999-48138 | 87,84 |
| - | 402999-1014 | 29,28 |
| - | 402999-136 | 87,84 |

136/402999

Št. dok: »prostovo« Prostovoljci prehrana prevoz Debet: 662,40

Prostovoljstvo za december 2014, 9 prostovoljcev, skupaj 1.253,80 EUR, razdelitev 662,40 SM 136; 303,16 SM 8234; 288,24 SM 48138.

Št. dok: O000467 Odvetnica Vanja Jelen Polanc Debet: 2.800,00

Odredba 467, skupni znesek 5.800,00 EUR, razdelitev 402920 3.000,00 EUR; 402999 2.800,00 EUR. Individualni delovni spor; zapisnik PD 223/2014.

Vpogled v zapisnik PD 223/2014 s strani nadzorovanega organa ni bil omogočen z obrazložitvijo, da je med strankama sklenjen dogovor o tajnosti podatkov.

Št. dok: R003112 Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor Debet: 87,79

Račun št. 34112465, z dne 16.1.2015 (valuta 15.2.2015), skupaj 175,58 EUR (pregled za dve osebi v obdobju 1.12.2014 do 31.12.2014).

Št. dok: R000855 Revidera d.o.o. Debet: 219,60

Račun št. 150022, z dne 1.4.2015 (valuta 1.5.2015), svetovanje v primeru prenosa komunalne infrastrukture, naročilnica št. 0157/2015 z dne 31.3.2015.

Št. dok: R003156 Intelektum, zavod za izobraževanje, raziskovanje Debet: 1.400,00

Račun št. 73 z dne 20.11.2015 (valuta 20.12.2015), št. pogodbe 711-0001/2015 z dne 16.11.2015, vsebina »Napredovanja 2015«.

Pri nadzoru navedenih postavk in v okviru avtoriziranega vpogleda v podatke ni ugotovljenih odstopanj.

2.4 INVESTICIJE ZELENICE IN PARKI

Pregled porabe sredstev na postavki 4318 v navedenem znesku 21.124,08 EUR Investicije zelenice in parki.

V pisnih pojasnilih zaključnega računa proračuna občine Ruše je navedeno, da so bila za Investicije zelenice in parki, sredstva porabljena za zaščito urbane opreme, postavitev lesenih lop na ruških vrtovih, ureditev otroškega igrišča v Rušah (tobogan) in igrišč v Bistrici ob Dravi.

UGOTOVITEV:

Ugotavljamo, da je bil znesek 1.464,00 EUR , z dne 27.11.2015 (izvedba mesečnih strokovnih izobraževanj), namenjen za izobraževanje, kar je v neskladju z namenom Investicije zelenice in parki.

PRIPOROČILO:

Menimo, da je izobraževanje smiselno in pravilno vendar pa ni primerno, da se knjiži v breme Investicije zelenice in parki in jih je potrebno predhodno uvrstiti v druge postavke proračuna.

Predsednik NO

Andrej REŽONJA

