

**NADZORNI ODBOR**

Na podlagi 34. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mengeš (Ur. Vestnik št. 6/15), v nadaljevanju (Nadzornega odbora) delovnih sestankov in v skladu z letnim programom dela Nadzornega odbora je delovna skupina Nadzornega odbora Občine Mengeš pripravila

**KONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU -
PREGLED UPOŠTEVANJA PRIPOROČIL IZBRANIH NADZORNIH PREGLEDOV
PRETEKLEGA MANDATA NADZORNEGA ODBORA**

1. Namen in cilj nadzornega pregleda:

Nadzorni pregled je obsegal pregled upoštevanja priporočil izbranih končnih poročil nadzornih pregledov preteklega Nadzornega odbora, kjer so bila podana določena priporočila za izboljšave, z namenom povečanja učinkovitosti in transparentnosti poslovanja posameznih deležnikov, na katera so se priporočila tudi nanašala.

Nadzorni pregled je bil ciljno usmerjen na pregled izbranih končnih poročil, ki podajajo priporočila nadzorovanim pravnim osebam.

2. Delovna skupina Nadzornega odbora:

Nadzorni pregled so opravile članice Nadzornega odbora na podlagi sklepa o izvedbi nadzornega pregleda 6/2019, številka 9001-7/2019-1:
vodja: Mojca Reven,
članica: Marjeta Horjak,
članica: Barbara Justin.

3. Nadzorovana pravna oseba:

Občina Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš.

4. Pooblaščenca oseba:

Irena Kosec, pooblaščenca oseba Občine Mengeš za posredovanje vseh dokumentov in gradiv.

5. Datumi sestankov delovne skupine:

Datum in ura sestanka	Kraj sestanka	Prisotni
7. 1. 2020 ob 18.15 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven
17. 6. 2020 ob 20.30 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven
16. 9. 2020 ob 19.40 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven
20. 10. 2020 ob 19.15 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven
11. 11. 2020 ob 20.00 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven
9. 12. 2020 ob 17.00 uri	Prostori Občine Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš	M. Horjak, B. Justin, M. Reven

7. Pregledana dokumentacija:

Nadzorni odbor Občine Mengeš je na 9. redni seji 30. 9. 2019 sprejel sklep o izvedbi nadzornega pregleda – Pregled upoštevanja priporočil izbranih nadzornih pregledov preteklega mandata Nadzornega odbora.

Nadzorni odbor je 7. 1. 2020 pregledal prejete fotokopije sedmih končnih poročil preteklega Nadzornega odbora, v katerih so bila navedena konkretna priporočila. Gradivo smo po klasični pošti predhodno prejeli s strani Irene Kosec 20.12. 2019.

Prejeta končna poročila so bila naslednja:

1. Končno poročilo o nadzornem pregledu namenske porabe proračunskih sredstev za poslovanje društev na področju ljubiteljske kulture Zveze kulturnih društev Občine Mengeš za leto 2016 in 2017,
2. Končno poročilo o stanju vodnih pravic in o stanju vodovodnega sistema Krvavec,
3. Končno poročilo razpolaganja z občinskim premoženjem za leto 2015 in 2016,
4. Končno poročilo o nadzornem pregledu zaključnega računa Občine Mengeš za leto 2014,
5. Končno poročilo o nadzornem pregledu obnove kamnitega mostu v Loki pri Mengšu,
6. Končno poročilo o nadzornem pregledu področja prevoza otrok Osnovne šole Mengeš za leto 2014 in 2015,
7. Končno poročilo o nadzornem pregledu namenske porabe proračunskih sredstev za poslovanje Smučarsko skakalnega kluba Mengeš za leto 2016.

24. 3. 2020 (in nato še enkrat 29. 3. 2020) je Nadzorni odbor z e-dopisom posredoval Ireni Kosec **izbor štirih končnih poročil** za nadzor z naslednjimi vprašanji:

1. Končno poročilo o nadzornem pregledu namenske porabe proračunskih sredstev za poslovanje društev na področju ljubiteljske kulture Zveze kulturnih društev Občine Mengeš za leto 2016 in 2017, z naslednjima vprašanjema:

- Ali je bil sprejet Aneks k pogodbi o sofinanciranju Zveze kulturnih društev Občine Mengeš s strani Občine Mengeš?
- Ali je občinska uprava pregledala vsebinsko posamezna določila Pogodbe o najemu KD Mengeš, pomembnih za delovanje društev?

2. Končno poročilo o stanju vodnih pravic in o stanju vodovodnega sistema Krvavec, z naslednjima vprašanjema:

- Ali je podjetje Prodnik ponovno opravilo ovrednotenje predvidene investicije in kolikšen delež bi morala Občina Mengeš povrniti drugim občinam, ki so ali bodo obnovile Krvavški sistem?
- Ali je pripravljen dokument, s katerim se Občina dogovori z ostalimi uporabnicami, da jim začasno prepusti uporabo deleža, vse do časa, ko bo vodo sama potrebovala in tudi plačilo vodne takse?

3. Končno poročilo razpolaganja z občinskim premoženjem za leto 2015 in 2016, z naslednjimi vprašanji:

- Ali so pogodbe napisane in urejene na enotni, že v naprej določeni podlagi, ločeno za poslovni in fizični najemni odnos?
- Ali so pogodbe ažurirane, z vidika osnovne forme kot osnovnih sestavnih delov?
- Ali je kot sestavni del pogodbe zapisana tudi dejavnost najemodajalca?
- Ali je oblikovan in sprejet pravilnik o ustreznosti izbora stanovanja: kdaj je za tržen in kdaj za neprofiten najem?
- Ali se preverja, da pred iztekom najemne pogodbe za neprofitno stanovanje, najemnik še izpolnjuje pogoje za njegovo dodelitev?
- Ali je skrbnik na Občini samo ena oseba?

4. Končno poročilo o nadzornem pregledu področja prevoza otrok Osnovne šole Mengeš, z naslednjim vprašanjem:

- Ali je bil izpeljan nov razpis za prevoze otrok, glede na to, da je bil zadnji razpis v letu 2007?

Zaradi izrednih razmer v državi (Covid 19) in s tem sprejetimi splošnimi ukrepi, je Nadzorni odbor od pristojnih zahteval odgovore v roku 8 dni po koncu razmer.

Nadzorni odbor je 10. 6. 2020 prejel pisni odgovor župana Franca Jeriča. Župan v dopisu Nadzornemu odboru sporoča, citiramo:

»V zvezi vprašanj vezanih na nadzorni pregled izbranih končnih poročil predhodnega nadzornega odbora št. 6/2019 vam posredujem naslednje pojasnilo kot odgovor na vaša vprašanja:

Naloge Nadzornega odbora določa Zakon o lokalni samoupravi ter Poslovnik nadzornega odbora Občine Mengeš, ki med drugim določa:

Nadzorni odbor ima na osnovi zakona naslednje pristojnosti:

- *opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,*
- *nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, v zvezi z vašim vprašanjem odgovarjam naslednje:*
- *nadzoruje finančno in materialno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev,*
- *ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.*

Osnova za vsakokratno delovanje NO je sprejeti letni program dela, ki vsebuje natančne program nadzora posameznega proračunskega uporabnika, torej katero področje porabe proračuna občine s strani proračunskega uporabnika bo NO nadzoroval in s kakšnim namenom. Vsebina letnega programa ne more biti torej nadzor izvrševanja sprejetih sklepov NO iz prejšnjega mandatnega obdobja. Lahko pa NO, v primeru, da pri proračunskem uporabniku izvaja vsebinsko enak nadzor kot NO v preteklem mandatu, pregleda dokončno poročilo o tem nadzoru iz preteklega mandata in v zvezi s tem sprejetih sklepov ter seveda pri tem ugotavlja, ali so bile pripombe oziroma priporočila iz dokončnega poročila primerno upoštevana ter to komentira v svojem poročilu.

Primer, ko organ občine pri svojem delu prav tako opozori na neupoštevanje priporočila NO ali določenega sklepa je npr. ob obravnavi zaključnega računa proračuna občine, ko občinski svet v razpravi ob določeni ugotovitvi NO v dokončnem poročilu opozori na neupoštevanje sklepov oz. ugotovitev iz poročila prejšnjega mandata v isti zadevi nadzora. Vendar pa, ne pomeni, da občinski svet preverja realizacijo sklepov NO.

Nadzorni odbor namreč nima enakega statusa kot Računsko sodišče Republike Slovenije, ki v svojih poročilih (npr. za odpravo napak) naloži občini kot nadzorovanemu organu realizacijo sklepov z zavezujočimi roki in zahtevo poročati Računskemu sodišču o tem.«

24. 8. 2020 je Nadzorni odbor v e-obliki posredoval enaka vprašanja kot na Občino Mengeš tudi Neži Vodušek in jo zaprosili za mnenje, ali smo upravičeni do odgovorov na vprašanja, ki smo jih zastavili Občini Mengeš na osnovi izbranih končnih poročil. 31. 8. 2020 smo prejeli njen odgovor, da je bolniško odsotna in da naj kontaktiramo Ministrstvo za javno upravo.

14. 9. 2020 je Nadzorni odbor v e-obliki zaprosil za mnenje Ministrstvo za javno upravo. Posredovali smo jim odgovor župana Franca Jeriča in naša vprašanja za posamezne preglede, ki smo jih 24. 3. 2020 posredovali tudi na Občino Mengeš. Odgovor Ministrstva za javno upravo, št. 032-192/2020/2, ki ga je pripravil dr. Franci Žohar, podpisnik dr. Roman Lavtar, smo v e-obliki prejeli 16. 9. 2020.

Njihov odgovor je bil, citiramo:

»Spoštovani, z elektronskim dopisom z dne 14. 9. 2020 ste na nas obrnili v zvezi z uresničevanjem sklepov različnih subjektov na osnovi pregledov predhodnega nadzornega odbora.

Drugi stavek šestega odstavka 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) določa, da so občinski svet, župan ter organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev dolžni obravnavati poročilo nadzornega odbora ter upoštevati njegova priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi, kar povzema tudi določilo drugega stavka tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Mengeš (Uradni vestnik Občine Mengeš, št. 1/15).

Na podlagi izdanih priporočil in predlogov nadzornega odbora je nadzorni odbor dolžan spremljati izvajanje uresničevanje le teh, pri čemer je pomembno, da jih je izdal pristojni organ občine, kar nadzorni odbor je. Seveda, pa pri tem ne gre za novi nadzor, ampak samo za ugotavljanje realizacije na osnovi izdanih priporočil in predlogov nadzornega odbora.«

Odgovor Ministrstva za javno upravo je Nadzorni odbor v e-obliki posredoval Ireni Kosec 21. 9. 2020, da nam posreduje zahtevane odgovore in dokumente.

4. 11. 2020 smo v e-obliki prejeli odgovor župana Franca Jeriča - dokument z naslovom: odgovor na zapis 22. redne seje Nadzornega odbora Občine Mengeš z dne 20. 10. 2020. Pod točko 1 je bilo navedeno, citiramo:

»Vezano na vašo zahtevo po posredovanju odgovora na nadzorni pregled izbranih končnih poročil predhodnega NO – št. 6/2019 ostajamo pri stališču, da za nadzore predhodnega Nadzornega odbora nismo dolžni posredovati odgovorov.«

5. Ugotovitveni del:

Po pregledani dokumentaciji povzemamo naslednje ugotovitve:

- Irena Kosec je v ustreznem roku posredovala kopije končnih poročil.
- Nadzorni odbor s strani nadzorovane pravne osebe ni prejel konkretnih odgovorov in dokumentov na zastavljena vprašanja glede upoštevanja priporočil. Zato ni mogoče ugotoviti, ali so bila priporočila upoštevana.

6. Ocena in mnenje:

S tem pregledom je Nadzorni odbor izvedel nadzor nad priporočili izbranih končnih poročil nadzornih pregledov preteklega Nadzornega odbora.

Nadzorni odbor je 18. 11. 2020 v poštni nabiralnik Občine Mengeš posredoval Predhodno poročilo o nadzornem pregledu upoštevanja priporočil izbranih nadzornih pregledov preteklega mandata Nadzornega odbora, na katerega do 9. 12. 2020 ni prejel zahtev za spremembo ali dopolnitev.

Po pregledu dokumentacije in vseh prejetih odgovorov s strani pristojnih v tem nadzornem pregledu, Nadzorni odbor meni, da je upravičen do prejema odgovorov in dokumentov na zastavljena vprašanja s strani Občine Mengeš.

Mengeš, 10. 12. 2020

Vodja delovne skupine:

Mojca Reven

Predsednica Nadzornega odbora:

Marjeta Horjak

Priloge:

- Fotokopija: Končno poročilo o nadzornem pregledu namenske porabe proračunskih sredstev za poslovanje društev na področju ljubiteljske kulture Zveze kulturnih društev Občine Mengeš za leto 2016 in 2017, 23 listov
- Fotokopija: Končno poročilo o stanju vodnih pravic in o stanju vodovodnega sistema Krvavec, 7 listov
- Fotokopija: Končno poročilo razpolaganja z občinskim premoženjem za leto 2015 in 2016, 6 listov
- Fotokopija: Končno poročilo o nadzornem pregledu področja prevoza otrok Osnovne šole Mengeš, 4 listi
- Dopis Občine Mengeš: Nadzorni pregled 6/2019 (Izbrana končna poročila predhodnega NO), 1 list
- Dopis Ministrstva za javno upravo: Pojasnila glede pristojnosti pregledov NO, 1 list
- Dopis Občine Mengeš: Odgovor na zapis 22. redne seje Nadzornega odbora Občine Mengeš z dne 20. 10. 2020, 1 list