

ZAPISNIK

s seje Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci, ki je bila 15.04.2019 ob 16.00 uri, v sejni sobi Občine Gornji Petrovci. Seja je bila prvotno sklicana v sredo, 10.4.2019 vendar je bila zaradi odsotnosti predsednika nadzornega odbora prestavljena na ponedeljek, 15.04.2019 in se je nadaljevala v sredo, 24.04.2019.

Za sejo je bil predlagan naslednji

DNEVNI RED:

1. Otvoritev in ugotovitev navzočnosti,
2. Potrditev zapisnika s seje Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci z dne 13.03.2019, 21.03.2019 in 28.03.2019,
3. Program dela Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci za leto 2019,
4. Obravnava Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 in pregled poslovanja Občine Gornji Petrovci v letu 2018,
5. Razno.

K tč. 1

Na seji so bili prisotni: Simon Perš, predsednik nadzornega odbora in člana nadzornega odbora: Mojca Lenarčič in Štefan Žiško, župan Franc Šlihthuber ter iz občinske uprave : Sabina Abraham.

K tč. 2

Nadzorni odbor je soglasno potrdil zapisnik s sej z dne 13.03.2019, 21.03.2019 in 28.03.2019.

K tč. 3

Župan je prisotne seznanil o prejemu Zapisnika o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna (številka : 06102-11/2019/3 z dne 25.03.2019) Ministrstva za finance, Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna. *Inšpektorica na podlagi pregledane dokumentacija, pojasnil pristojnih v Občini Gornji Petrovci in pristojnih iz Sektorja za sistem financiranja lokalnih skupnosti na Ministrstvu za finance, ni ugotovila kršitev pri porabi transfernih nepovratnih sredstev za investicije in povratnih sredstev za isti namen, ki jih je občini nakazalo Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo. Inšpektorica je zaradi prijave in dolgotrajno blokirane računa Občine Gornji Petrovci za znesek, ki je višji od vseh letnih prihodkov občine, pregledala stanje zadolženosti občine in preverila upoštevanje določil 85. člena Zakona o javnih financah, ki določa zadolževanje občin. Na podlagi podatkov, pridobljenih na občini in v Sektorju za sistem financiranja lokalnih skupnosti, ni bilo ugotovljenih kršitev 85. člena Zakona o javnih financah.*

Nadzorni odbor je obravnaval in soglasno potrdil Program dela in finančni načrt Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci za leto 2019 :

**PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT
NADZORNEGA ODBORA OBČINE GORNJI PETROVCI ZA LETO 2019**

1. Uvod

Nadzorni odbor je organ občine in je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Pristojnosti, naloge in način dela nadzornemu odboru določa Zakon o lokalni samoupravi, Statut Občine Gornji Petrovci in Poslovnik o delu nadzornega odbora. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namembnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Nadzor vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja pristojnih organov, organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem ter ocenjevanje učinkovitosti in gospodarnosti porabe občinskih proračunskih sredstev.

2. Letni program dela

Nadzori, ki jih opravlja nadzorni odbor so redni in izredni. Redni nadzori so v letnem programu dela določeni po področjih nadzora z opredelitvijo področja nadzora in terminskim načrtom njegove izvedbe. Izredni nadzori v letnem programu dela niso konkretno opredeljeni. Tovrstni nadzori se bodo opravili na podlagi sklepov, ki jih bo nadzorni odbor sprejel naknadno na predlog članov nadzornega odbora.

Program nadzorov v letu 2019 :

- nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 (predviden termin nadzora : april 2019),
- seznanitev z Rebalansom proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2019 (predviden termin nadzora (maj 2019),
- seznanitev s Poročilom o izvrševanju proračuna Občine Gornji Petrovci v 1. polletju 2019 (predviden termin nadzora : julij 2019),
- izvajanje nadzornih pregledov na podlagi sklepov na izbranih področjih : izbrana krajevna skupnost, izbrani javni zavod (predviden termin nadzora : september 2019-oktober 2019),
- nadzor nad namensko porabo prejetih sredstev (povratnih in nepovratnih) Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za investicije v letu 2019 (predviden termin nadzora : november 2019-december 2019),
- seznanitev z realizacijo javnih razpisov v povezavi z izvrševanjem proračuna za leto 2019, ki se nanaša na področje športa, kulture in turizma, kmetijstva (predviden termin nadzora : november 2019-december 2019).

Med letom lahko nadzorni odbor program dela spremeni ali dopolni. Načrtovane naloge bodo opravili člani nadzornega odbora sami. V kolikor bodo člani ocenili, da ne bodo uspeli sami opraviti nadzora, bo nadzorni odbor povabil k sodelovanju zunanje neodvisne strokovnjake posamezne stroke, katere bo na predlog nadzornega odbora imenoval občinski svet.

Nadzorni odbor bo v letu 2019 poleg opravljanja nadzora sprejemal tudi druge odločitve, potrebne za nemoteno delo odbora. Pripravljal bo poročila o opravljenih nadzorih in poročal občinskemu svetu o svojem delu. V skladu s potrebami se bo nadzorni odbor udeleževal sej občinskega sveta in seminarjev, namenjenih članom nadzornih odborov občin. Število in vsebina sej nadzornega odbora bo prilagojena izvedbi zgoraj navedenih aktivnosti. V letu 2019 je predvidenih 6 sej nadzornega odbora in udeležba članov nadzornega odbora na 2 sejah občinskega sveta.

3. Poročanje

O ugotovitvah pri nadzorovanih osebah bo nadzorni odbor izdelal poročilo z mnenji, priporočili in predlogi ukrepov. Poročilo bo nadzorni odbor po dokončnosti predložil nadzorovani osebi in županu in po potrebi tudi občinskemu svetu, računskemu sodišču in pristojnemu ministrstvu.

4. Finančni načrt

Potrebna sredstva za izvedbo načrtovanih aktivnosti nadzornega odbora v letu 2019 :

VRSTA IZDATKA	V EUR
Sejnine za udeležbo na sejah nadzornega odbora	1.500,00
SKUPAJ :	1.500,00

K tč. 4

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 :

- splošni del Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018,
- posebni del Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018,
- Zaključni račun proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 - načrt razvojnih programov Občine Gornji Petrovci za leto 2018 – 2021,
- Zaključni račun proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 po funkcionalni klasifikaciji,
- Zaključni račun proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 po programski klasifikaciji,
- obrazložitev Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 (splošnega dela, posebnega dela, NRP).

Pojasnila k zaključnemu računu so jasno podana v Obrazložitvi zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018. Nadzorni odbor ugotavlja, da so proračunski prihodki in odhodki urejeni sistemsko, po skupinah, podskupinah v skladu z računovodskimi standardi in priporočili ter navodili Ministrstva za finance.

Občina je upoštevala priporočilo Ministrstva za finance in predčasno posredovala podatke o zaključni realizaciji proračuna občine za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 (vrsta proračuna: ZR-RE; Realizacija zaključni račun) na spletni strežnik MF-OPPrA. Izvedene so bile standardne logične kontrole, ki jih večino MF izvaja tudi vsak mesec med letom na prispelih podatkih o realizaciji proračunov občin :

- kontrola uporabe ukinjenih in napačnih podkontov, ki niso namenjeni uporabi na lokalni ravni;
- kontrola uporabe podkontov, ki so dovoljeni za uporabo na lokalni ravni, a jih doslej (od leta 2013 dalje) ni uporabila še nobena občina;
- kontrola zneskov na obveznih plačnih podkontih (od 400000 do 401500 in 550307);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih dolgoročnega zadolževanja (500101, 500201, 500305, 500307 in 500309);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih kratkoročnega zadolževanja (500100, 500200, 500304, 500306 in 500308);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih (700020, 740000, 740001 – le požarni sklad, 740004);
- kontrola vnesenega zneska v polju Stanje sredstev vrednost na zadnji dan preteklega leta;
- kontrola skladnosti med javno-finančnimi prihodki po obrazcu B2 – UJP in občino;
- kontrola povezave podkonto – podprogram (K6-PPR), ki se izvaja na določenih postavkah – podkontih (PP-K6).

Po izvedbi zgoraj navedenih kontrol s strani MF ni bilo ugotovljenih neskladij. Podatki so bili potrjeni s strani MF na spletni strani MF-OPPrA (<https://oppra.mf-rs.si>).

Prav tako je nadzorni odbor pregledal kartice finančnega knjigovodstva :

- prihodkov in drugih prejemkov v letu 2018 v skupni višini 2.315.379,69 EUR od podkonta 700020 Dohodnina-občinski vir do podkonta 741201 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 (100,91 % realizacija napram Rebalansu II 2018),
- odhodkov in drugih izdatkov v letu 2018 v skupni višini 2.472.373,09 EUR od podkonta 400000 Osnovne plače do podkonta 432300 Investicijski transferi javnim zavodom-OŠ Gornji Petrovci (104,28 % realizacija napram Rebalansu II 2018) in
- račun financiranja v letu 2018 od podkonta 500307 Najeti krediti pri državnem proračunu-dolgoročni krediti v skupni višini 170.458,44 EUR (100 % realizacija napram Rebalansu II 2018) do podkonta 550307 Odplačilo kredita pri državnem proračunu v skupni višini 18.011,04 EUR (19,19 % realizacija napram Rebalansu II 2018).

Nadzorni odbor je izbral in pregledal :

- izdane račune (od številke 2018-001 do številke 2018-105),
- prejete račune (od številke 251/2018 do številke 750/2018),
- izpiske v obdobju od 1. januarja 2018 do 30. junija 2018),
- potne naloge vozila Peugeot Boxer minibus MS DL-800 v obdobju od 1. januarja 2018 do 31. decembra 2018

in ugotovil naslednje :

- listine (prejeti računi, izdani računi, izpiski) so verodostojne in vzorno hranjene v prostoru pisarne računovodkinje,
- potni nalogi za službeno vozilo so vzorno izpolnjeni, shranjeni v registru in v tem registru so priloženi tudi računi od goriva,
- nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzorni odbor se bo ponovno sestel v sredo, 24.04.2019.

K tč. 5

Pod to točko dnevnega reda se razprava ni razvila, zato je bila seja ob 19.30 uri zaključena.

Nadzorni odbor je nadaljeval z delom dne 24.04.2019 ob 16.00. Prisotnost na seji odbora je bila ista kot 15.04.2019.

Nadzorni odbor se je seznanil z dopisom Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo št. 4100-1/2019/20 z dne 17.04.2019, ki je bil poslan glede Deležev sredstev občin za sofinanciranje v letih 2018 in 2019 – Poizvedba. V zadnjem odstavku je zapisano : »Glede na ugotovitve pridobljene z dodatnimi kontrolami Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo ne bo nadaljevalo z dodatno revizijo porabe proračunskih sredstev za leto 2018 v Občini Gornji Petrovci«.

V nadaljevanju je župan podal obrazložitev Plana odplačila dolga (kratkoročni in dolgoročni krediti, krediti Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, poročstva) Občine Gornji Petrovci za obdobje 14 let :

	Odplačilo kreditov	Pindža d.o.o. v stečaju	Letno odplačilo dolga
Rebalans 2019	280.000,00 EUR	50.000,00 EUR	330.000,00 EUR
Proračun 2020	230.000,00 EUR	50.000,00 EUR	280.000,00 EUR
Proračun 2021	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2022	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2023	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2024	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2025	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2026	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2027	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2028	259.000,00 EUR	50.000,00 EUR	309.000,00 EUR
Proračun 2029	280.000,00 EUR	0,00 EUR	280.000,00 EUR
Proračun 2030	280.000,00 EUR	0,00 EUR	280.000,00 EUR
Proračun 2031	280.000,00 EUR	0,00 EUR	280.000,00 EUR
Proračun 2032	109.770,22 EUR	0,00 EUR	109.770,22 EUR
SKUPAJ :	3.531.770,22 EUR	500.000,00 EUR	4.031.770,22 EUR

Župan pove, da bomo v letu 2020 na Ministrstvo za finance naslovili vlogo za upravljanje z dolgom občinskega proračuna. Če bomo uspešni in bomo uspeli pridobiti ugodno ponudbo na bančnem trgu, bomo rešili velik problem. Če pa ne, potem predvidevamo odplačilo dolga v 14 letih v skladu z realnimi možnostmi.

Nadzorni odbor je po vsestranski razpravi soglasno sprejel naslednji sklep :

Občina naj na podlagi mnenja Ministrstva za finance, ki je zavedeno v Zapisniku o inšpekcijskem nadzoru (št. 06102-11/2019/3 z dne 25.03.2019) obstoječe kredite, ki so neugodni (visoka obrestna mera) nadomesti z novim, ugodnejšim kreditom-Upravljanje z dolgom občinskega proračuna z možnostjo, da pridobi soglasje Ministrstva za finance k zadolžitvi za upravljanje z dolgom občinskega proračuna na podlagi 12. člena ZFO-1C, ki določa, da ne glede na 10. b člen zakona občini, ki na dan 31. decembra 2016 presega največji obseg možnega zadolževanja, ministrstvo, pristojno za finance, v letu 2018 in 2019, izda soglasje k zadolžitvi za upravljanje z dolgom občinskega proračuna skladno z 10. c členom zakona tudi, če se s to zadolžitvijo zadolženost občine ne bo znižala do največjega obsega možnega zadolževanja občine.

Občina na bančnem trgu poišče najugodnejšo ponudbo, pripravi vlogo skladno s 3. členom Pravilnika o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin (Uradni list RS, št. 55/15) in jo odda na Ministrstvo za finance. Na podlagi izdanega soglasja Ministrstva za finance, občina v celoti poplača obstoječo zadolženost, ostane pa ji obveznost do novega kreditodajalca pod ugodnejšimi pogoji (nižja letna obveznost).

Nadzorni odbor Občine Gornji Petrovci daje pozitivno mnenje k predlogu Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2018 in k poslovanju Občine Gornji Petrovci v letu 2018.

Seja je bila zaključena ob 17.00 uri.



Nadzorni odbor
Občine Gornji Petrovci:

Simon PERŠ, predsednik

Mojca LENARČIČ, članica

Štefan ŽIŠKO, član