



**Mestna občina Novo mesto**



**Župan**

Seidlova cesta 1  
8000 Novo mesto  
tel.: 07 / 39 39 244, faks: 07 / 39 39 269  
e-pošta: mestna.obcina@novomesto.si

Številka:

032-8/2012

Datum:

28. 11. 2011

**OBČINSKEMU SVETU  
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

**ZADEVA: POROČILO NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

**NAMEN: Seznanitev z gradivom Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:**

**Poročilo o opravljenem nadzoru nad zaključnimi računi skladov za leto 2010 Mestne občine Novo mesto**

**PRAVNA PODLAGA:** Statut Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 96/2008)  
Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto

**POROČEVALKI:** Elizabeta Grill, predsednica Nadzornega odbora MONM  
Marija Može Šeničar, članica Nadzornega odbora MONM

**PREDLOG SKLEPA:**

**Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani z dokončnim poročilom o opravljenem nadzoru nad zadolževanjem Mestne občine Novo mesto ter s priporočili in predlogi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto.**

Alojzij MUHIČ,  
ŽUPAN

**PRILOGE:**

1 x poročilo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto o opravljenem nadzoru



MESTNA OBČINA NOVO MESTO  
Nadzorni odbor

Številka: 032-8/2011  
Datum: 20. 4. 2012

**ŽUPANU MESTNE OBČINE NOVO MESTO  
OBČINSKEMU SVETU MESTNE OBČINE**

**ZADEVA: Poročilo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto**

V skladu z določili 41. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 96/2008) vam v prilogi posredujem:

**Poročilo o opravljenem nadzoru nad zaključnimi računi občinskih skladov za leto 2010 Mestne občine Novo mesto.**

POROČEVALKI: Elizabeta Grill, predsednica Nadzornega odbora MONM  
Marija Može Šeničar, članica Nadzornega odbora MONM

Predsednica  
Nadzornega odbora  
Mestne občine Novo mesto  
Elizabeta GRILL, l. r.

Priloge: 1 x poročilo o nadzoru

MESTNA OBČINA NOVO MESTO  
NADZORNI ODBOR  
Glavni trg 7, Novo mesto

Datum: 19. 4. 2012  
Številka: 032-8/2012

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Novo mesto ter 9. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Novo mesto je Nadzorni odbor Občine Novo mesto na seji dne 19. 4. 2012 sprejel

## **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

### **NAD ZAKLJUČNIMI RAČUNI OBČINSKIH SKLADOV ZA LETO 2010 MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

1. Nadzorni odbor v sestavi:
  1. Elizabeta Grill, predsednica odbora
  2. dr. Boris dular, član
  3. mag. Damir Delič, član
  4. Martin Kambič, član
  5. Marija Može Šeničar, članica
  6. Ana Ponikvar, članica
  7. mag. Renata Zupančič, članica
2. Poročevalca: Elizabeta Grill, Marija Može Šeničar
3. Nadzorovana pravna oseba: Mestna občina Novo mesto  
Odgovorna oseba: Alojzij Muhič – župan MONM  
Borut Novak – direktor občinske uprave  
Darinka Redling – vodja Oddelka za finance in računovodstvo

## **UVOD**

### **Kratek povzetek**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto je pri pregledu zaključnih računov za leto 2010 občinskih skladov Mestne občine Novo mesto ugotovil:

- da Mestna občina Novo mesto izkazuje le 1 (en) sklad - to je sklad proračunske rezerve;
- da je Mestna občina Novo mesto v letu 2010 v skladu z zakonodajo pravilno oblikovala sredstva v sklad proračunske rezerve;
- da Mestna občina Novo mesto v letu 2010 ni črpala nobenih sredstev iz tega sklada in da konec leta 2010 izkazuje ustrezno višino sklada;
- da je župan Mestne občine v letu 2011 dodelil 5.000,00 EUR sredstev iz sklada proračunske rezerve v nasprotju z določili Zakona o javnih financah.

### **Osnovni podatki o nadzoru in pravne podlage za izvedbo nadzora**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto je nadzor opravil v skladu s sprejetim planom nadzora na svoji 2. seji dne 24. 2. 2011 in 3. seji dne 24. 3. 2011 ter sprejetim Sklepom o izvedbi nadzora nad zaključnimi računi občinskih skladov Mestne občine Novo mesto št. 032-8/2011 na svoji redni 7. seji dne 1. 09. 2011. V skladu s sprejetim sklepom se je nadzor izvajal v obdobju od 3. 10. 2011 do 30. 11. 2011.

Pristojnosti Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NOMONM) opredeljujejo:

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Uradni list RS, št. 94/2007 s spremembami in dopolnitvami),
- Statut Mestne občine Novo mesto (Statut MONM-UPB-2, Uradni list RS, št. 96/2008),
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 16/09).

V skladu z zgoraj navedenimi akti ima NOMONM naslednje pristojnosti:

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

### **Namen in cilji nadzora**

V konkretnem nadzoru NOMONM preverja namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov in občinske uprave. V skladu s svojimi ugotovitvami poroča o ugotovljenih nepravilnostih ter daje priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

### **Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Nadzor nad zaključnimi računi občinskih skladov Mestne občine Novo mesto je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto opravil pri nadzorovanem organu Mestni občini Novo mesto, Župan Alojzij Muhič na Oddelku za finance in računovodstvo, kjer je v navedenem obdobju vodja Darinka Redling.

Na dan 31. 10. 2011 ima Mestna občina Novo mesto 87 zaposlenih.

Za navedeno področje nadzora so odgovorni:

- Vodja Oddelka za finance in računovodstvo, ga. Darinka Redling za pravilno oblikovanje in evidentiranje sklada proračunske rezerve;
- Župan Mestne občine Novo mesto Alojzij Muhič za porabo proračunske rezerve do višine 5.000,00 EUR, za porabo proračunske rezerve nad 5.000,00 EUR je pristojen Občinski svet.

### **UGOTOVITVENI DEL**

Nadzorni odbor je pri pregledu zaključnih računov občinskih skladov Mestne občine Novo mesto ugotovil:

- da Mestna občina Novo mesto izkazuje le 1 (en) sklad - to je sklad proračunske rezerve;
- da je Mestna občina Novo mesto v letu 2010 v skladu z zakonodajo pravilno oblikovala sredstva v sklad proračunske rezerve;
- da Mestna občina Novo mesto v letu 2010 ni črpala nobenih sredstev iz tega sklada in da konec leta 2010 izkazuje ustrezno višino sklada:

- da je župan Mestne občine v letu 2011 dodelil 5.000,00 EUR sredstev iz sklada proračunske rezerve v nasprotju z določili Zakona o javnih financah.

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto je preveril pravne podlage za izvedbo nadzora nad proračunskimi skladi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99 s kasnejšimi dopolnitvami in spremembami), predvsem 49.člen;
- Odlok o zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2010 (Uradni list RS št.36/2011 z dne 16.05.2011);
- Odlok o zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2009 (Uradni list RS št.50/2010 z dne 24.06.2010).

Iz odloka o zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2009 je razvidno stanje občinskega sklada proračunske rezerve v višini 82.044,46 EUR, kar izkazujejo tudi računovodske listine Mestne občine Novo mesto, prejete na Oddelku za finance in računovodstvo.

Odlok o zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2010 predvideva oblikovanje proračunske rezerve v višini 10.000,00 EUR. Računovodske listine tudi dejansko izkazujejo oblikovanje proračunske rezerve sorazmerno mesečno v končni letni višini 10.000,00 EUR. Končno stanje proračunske rezerve je tako v računovodskih evidencah kot v Zaključnem računu 92.044,46 EUR.

Način oblikovanja in višina oblikovanja je skladno z določili Zakona o javnih financah.

NOMONM je nadalje preveril tudi prenos stanja proračunske rezerve v leto 2011 in pri tem ugotovil:

- Da je začetno stanje proračunske rezerve na 1. 1. 2011 enako kot 31. 12. 2010 in
- Da je v letu 2011 porabljenih 5.000,00 EUR sredstev iz občinske proračunske rezerve.

Iz dokumenta Odredba za izplačilo št. 8000344L je razvidna poraba proračunske rezerve v višini 5.000,00 EUR za namen »Pomoč pri odpravi posledic požara in sanaciji pogorišča«, dokumentu je priložen Sklep Župana št. 409 z dne 14. 6. 2011 in Sklep direktorja Občinske uprave št. 409 z dne 14. 6. 2011, da se izplača iz proračunske rezerve 5.000,00 EUR kot enkratna pomoč za sanacijo hiše prizadete s požarom, pomožnega objekta in druge opreme.

Navedenim sklepom je priložena dokumentacija:

- Prošnja za denarno pomoč z dne 27. 5. 2011, naslovljena na Mestno občino Novo mesto;
- Predlog Kolegiju občinske uprave s strani Službe za zaščito, reševanje in obrambne zadeve Mestne občine Novo mesto, z dne 8. 6. 2011 s predlogom sklepa, da se dodeli denarna pomoč prosilcu za sanacijo s požarom prizadetega premoženja v višini 5.000,00 EUR iz proračunske rezerve. V navedenem dokumentu je med drugim tudi navedeno, da je možen vzrok požara samovžig, kratek stik, ali podtaknjen požar;
- Poročilo o požaru Gasilsko – reševalnega centra Novo mesto, z dne 8. 6. 2011 iz katerega je razvidno, da je šlo dne 15. 5. 2011 za požar zidanice na Trški gori z leseno lopo in osebnim vozilom;

Iz navedene dokumentacije je moč zanesljivo sklepati, da navedeni požar ni naravna nesreča v skladu z določili 2. odstavka 49. člena Zakona o javnih financah, saj slednji med naravne nesreče uvršča »potres, poplavo, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, točo, žled, pozebo, sušo, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče«.

Ugotovitev nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:

- Sredstva občinske proračunske rezerve so v proračunskem letu 2010 pravilno oblikovane in izkazane, porabe ni bilo.

- Poraba proračunske rezerve v letu 2011 v višini 5.000,00 EUR je porabljena v nasprotju z določili Zakona o javnih financah, za kar je po navedenem zakonu odgovoren župan. Kršena sta bila 2. in 49. člen Zakona o javnih financah.
- Strokovne službe Občinske uprave Mestne občine Novo mesto so predlagale nestrokovne rešitve.

Priporočila:

- Strokovne službe naj svoje predloge strokovno utemeljijo s pravno podlago.
- V teku pregleda Nadzornega odbora sva se članici nadzora sestali z Župano MONM g. Alojzijem Muhičem in ga pozvali, da zagotovi, da se neupravičeno izplačana sredstva vrnejo v proračun Mestne občine Novo mesto.

## **Ugovor/pojasnilo nadzorovanega organa v odzivnem poročilu z dne 29. 2. 2012:**

V odzivnem poročilu, nadzorovani organ navaja *pravne podlage, ki so podlaga za izplačilo in sicer poleg Statuta Mestne občine Zakona o javnih financah še Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami – ZVNDN-UPB1 (Uradni list RS, št. 51/2006), ki v 8. členu opredeljuje pojma naravne nesreče, druge nesreče in škode:*

***Naravne nesreče** so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, požar v naravnem okolju, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni in druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile. Za naravno nesrečo se štejejo tudi neugodne vremenske razmere po predpisih o kmetijstvu in odpravi posledic naravnih nesreč, ki jih povzročijo žled, pozeba, suša, neurje, toča ali živalske in rastlinske bolezni ter rastlinski škodljivci.*

***Druge nesreče** so nesreče v cestnem, železniškem in zračnem prometu, požar, rudniška nesreča, porušitev jezua, nesreče, ki jih povzročijo aktivnosti na morju, jedrska nesreča in druge ekološke ter industrijske nesreče, ki jih povzroči človek s svojo dejavnostjo in ravnanjem, pa tudi vojna, izredno stanje, uporaba orožij ali sredstev za množično uničevanje ter teroristični napadi s klasičnimi sredstvi in druge oblike množičnega nasilja.*

***Škoda**, ki jo povzroči naravna ali druga nesreča, obsega neposredno škodo, stroške intervencij in ukrepov, s katerimi se prepreči povečevanje škodljivih posledic nesreče.*

*Nadalje nadzorovani organ citira Statut Mestne občine Novo mesto 7. člen, 11. odstavek (opredeljuje naloge MO NM na področju varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami) ter 32. člen Statuta Mestne občine Novo mesto (opredeljuje naloge župana pri izvajanju nalog na področju zaščite in reševanja).*

**Nadzorni odbor ugotavlja**, da nadzorovani organ ni ovrgel ugotovitve Nadzornega odbora, da je proračunska rezerva v letu 2011 v višini 5.000,00 EUR porabljena v nasprotju z določili Zakona o javnih financah. Omenjeni zakon (ZVNDN) namreč enako opredeljuje, kdaj gre za naravno nesrečo kot Zakon o javnih financah (ZJF). Edino Zakon o javnih financah pa opredeljuje, da je samo in izključno za namen **naravne nesreče mogoče izplačati sredstva iz proračunske rezerve.**

Nadzorni odbor je na 12. seji dne 19. 4. 2012 obravnaval Odzivno poročilo nadzorovane osebe na predlog Poročila Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto o opravljenem nadzoru nad zaključnimi računi občinskih skladov za leto 2010 Mestne občine Novo mesto.

Nadzorni odbor tudi po Odzivnem poročilu nadzorovane osebe vztraja pri svojih ugotovitvah in priporočilih.

Nadzorni odbor poročilo o nadzoru sprejema kot njegov dokončni akt.

To poročilo je postalo dokončno na podlagi določbe 3. odstavka 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto.

**Člana NO:**  
**Elizabeta Grill**  
**Marija Može Šeničar**

**Predsednica NO:**  
**Elizabeta Grill**

VROČITI:

- g. Alojziju Muhiču, županu Mestne občine Novo mesto
- Borutu Novaku, direktorju občinske uprave
- Občinskemu svetu Mestne občine Novo mesto