

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
KRANJČEVA 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 410-00070/2012-5

Datum: 19.03.2013

OBČINSKI SVET OBČINE MORAVSKE TOPLICE

ZADEVA: POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2011

1. PRAVNA PODLAGA

- 42. člen Statuta Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 11/99, 2/2001 in 69/2002 in 28/2003) in
- 19. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 93/99).

2. OBRAZLOŽITEV

Statut Občine Moravske Toplice in Poslovník Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice določata, da nadzorni odbor pošlje dokončno poročilo nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu, po potrebi pa tudi računskemu sodišču.

19. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice določa tudi, da je občinski svet dolžan obravnavati dokončna poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

V skladu z navedenim občinskemu svetu predlagam, da obravnava poročilo nadzornega odbora za leto 2011 in po obravnavi sprejme naslednji

3. PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Moravske Toplice sprejme poročilo nadzornega odbora o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice ter zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011.

Pripravila: občinska uprava



Predlagatelj:
Župan: Alojz Glavač

Priloga:

- Poročilo o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice ter zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE
MORAVSKE TOPLICE TER ZAKLJUČNIH RAČUNOV
KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETO 2011**

OBČINA MORAVSKE TOPLICE

| | |
|------------------------------|----------|
| Prejeto: 13.2.2013 | Priloge: |
| Številka: 510-0070/2012-3 | Sig. ž.: |

Moravske Toplice, 5. februar 2013

Nadzor zaključnega računa proračuna občine Moravske Toplice in zaključnih računov krajevnih skupnosti so s strani Nadzornega odbora občine Moravske Toplice opravili:

- Lidija Bohnec, predsednica
- Tatjana Gyergyek, članica
- Vida Šavel, članica
- Branko Kuzmič, član in
- Mitja Horvat, član.

Poročevalec:

Nadzorni odbor občine Moravske Toplice

Nadzorovani organ:

Občina Moravske Toplice, Kranjčeva ulica 3, 9226 Moravske Toplice

UVOD

Nadzorni odbor je opravil nadzor Zaključnega računa proračuna občine Moravske Toplice za leto 2011, ki je zbirni odraz delovanja v proračunskem letu in daje zaključno podobo v planu zastavljenih ciljev.

NAMEN IN CILJ NADZORA

Namen nadzora je bilo pregledati učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev kot tudi zakonitost in pravilnost poslovanja z občinskimi javnimi sredstvi.

Cilj nadzora je bil ugotoviti morebitne neučinkovitosti, negospodarnosti in nepravilnosti pri porabi javnih sredstev ter o tem izdelati poročilo z ugotovitvami in podati priporočila.



PODROČJE NADZORA

Zaključni račun proračuna občine Moravske Toplice za leto 2011 je v skladu z 10. členom Zakona o javnih financah sestavljen iz splošnega in posebnega dela, načrta razvojnih programov in obrazložitve.

Zaradi obsežnosti gradiva je nadzor vključeval preverjanje dokazov na osnovi naključno izbranih postavk zaključnega računa proračuna občine Moravske Toplice.

Podrobnejši pregled proračunskih postavk je bil opravljen s pregledom:

Konto 722 – PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA

Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja spadajo med kapitalske prihodke občine. Kapitalske prihodke predstavljajo:

- prihodki od prodaje zgradb in prostorov,
- prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč,
- prihodki od prodaje gozdov,
- prihodki od prodaje stavbnih zemljišč in
- prihodki od prodaje nematerialnega premoženja

Z nadzorom so bili preverjeni kapitalski prihodki, ki so v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna občine Moravske Toplice za leto 2011 izkazani v znesku 33.444,17 EUR in predstavljajo le 10,4 % realizacijo proračuna.

Pregledane so bile sklenjene prodajne pogodbe, kartice konta 7220 00 – Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč, konta 7220 01 – Prihodki od prodaje gozdov ter konta 7220 01 – Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč.

V letu 2011 beleži občina Moravske Toplice največji izpad pri kapitalskih prihodkih zaradi prvotno načrtovane prodaje nematerialnega in materialnega premoženja s prodajo stavbnih zemljišč. Občina je v letu 2010 sklenila prodajno pogodbo za objekt rastlinjak Grede. Nadzorni odbor je pregledal celotno dokumentacijo v zvezi z navedeno nepremičnino parc. št. 1303/2, k.o. Tešanovci že v nadzoru Zaključnega računa občine za leto 2010 in takrat opozoril na nepravilnosti in pozval občino Moravske Toplice k pridobitvi uporabnega dovoljenja in realizaciji denarnega toka iz naslova navedene pogodbe.

V letu 2012 je Nadzorni odbor pregledal nadaljnje aktivnosti v zvezi pridobitvijo uporabnega dovoljenja in izpolnitvijo pogodbenih obveznosti iz prodajne pogodbe z dne 6.8.2010.

Občina Moravske Toplice je v skladu s omenjeno prodajno pogodbo izstavila račun za plačilo kupnine kupcu GREDE Tešanovci d.o.o. v višini 304.938,40 EUR z datumom izdaje 29.11.2011, rok plačila 29.12.2011. Nakazilo kupnine ni bilo izvršeno, kljub opominjanju s strani občine Moravske Toplice (opomin z dne 10.1.2012), kakor tudi s strani pooblaščenega odvetnika občine g. Belca (opomin z dne 14.2.2012), ki jih je pozival k izpolnitvi obveznosti po prodajni pogodbi in hkrati opozoril na določbo 3. člena prodajne pogodbe, ki določa posledice neizpolnitve pogodbenih obveznosti. Dne 29.2.2012 je družba GREDE Tešanovci d.o.o. preko odvetnika g. Logarja seznanila zastopnika občine Moravske Toplice, da družba, niti njen večinski lastnik, družba PRODAX d.o.o. ne moreta zagotoviti plačila kupnine, zato predlaga sporazumno razveljavitev pogodbe in vzpostavitev stanja, ki je bilo pred sklenitvijo prodajne pogodbe. Občina je z družbo GREDE Tešanovci d.o.o. podpisala sporazum o razveljavitvi pogodbe in nepremičnino uvrstila nazaj v Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem za leto 2012 s sklepom o dopolnitvi Načrta, ki ga je občinski svet potrdil na svoji na 14. seji občinskega sveta, dne 16.4.2012 z orientacijsko vrednostjo 580.000 EUR brez DDV.



Po zagotovitvi občinske uprave imajo aktualnega kupca, vendar pa do realizacije prodaje še ni prišlo zaradi obremenitve nepremičnine s hipoteko. Aktivnosti v zvezi s tem potekajo.

Nadzorni odbor je pregledal tudi bremenitev navedene nepremičnine. V zvezi z tem nam je bila predložena dokumentacija, ki jo je prejel in obravnaval občinski svet na 11. redni seji dne 7.12.2011. Občinski svet je na navedeni seji sprejel sklep, s katerim daje soglasje k sklenitvi Pogodbe o dolgoročnem kreditu v znesku 282.314,90 EUR, ki je sklenjena za dobo 15 let in kjer zadnji obrok zapade leta 2026. Vendar pa občinski svet pri sprejetju navedenega sklepa ni imel nobenega pisnega dokazila, da bo družba GREDE Tešanovci d.o.o. izpolnila svoje pogodbene obveznosti iz prodajne pogodbe in v roku 30 dni po izstavitvi računa za plačilo kupnine to tudi poravnala. Iz zapisnika 11. redne seje občinskega sveta je tudi razvidno, da je g. Berden, direktor družbe GREDE Tešanovci d.o.o., ki je bil prisoten na seji, pri obravnavani točki dnevnega reda in povedal, da odgovora o datumu plačila kupnine ne more dati, saj je lastnik, ki odloča o tem, trenutno v tujini.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da se izdani račun za plačilo kupnine po prodajni pogodbi z dne 6.8.2010 ne ujema z zneskom kupnine, ki je navedena v prodajni pogodbi.

Dne 28.12.2011 je bila podpisana in notarsko overjena Pogodba o dolgoročnem kreditu, kjer Občina Moravske Toplice nastopa kot zastavitelj in to le en dan pred rokom za izpolnitev obveznosti iz prodajne pogodbe. S podpisom navedene pogodbe se je občina Moravske Toplice zavestno zavezala, da bo v primeru dolžnikovega neizpolnjevanja kreditne pogodbe, morala poravnati nastale obveznosti.

Priporočila:

Nadzorni odbor občine Moravske Toplice priporoča, da se pri nadaljnjih aktivnostih prodaje nepremičnine pristopi strokovno in se premoženjem občine ravna kot dober gospodar.

Odgovor nadzorovanega organa:

Na navedbe nadzornega odbora, da se izdani računi za plačilo kupnine po prodajni pogodbi z dne 6.8.2010 ne ujema z zneskom kupnine, ki je navedena v prodajni pogodbi pojasnjujemo, da je račun pravilno izstavljen. V zaračunanem znesku je zajeta kupnina iz pogodbe v višini 292.846,21 EUR ter davek na promet nepremičnin s pripadajočimi obrestmi v višini 12.092,19 EUR.

Konto 4200 – NAKUP ZGRADB IN PROSTOROV

Občina Moravske Toplice je v proračunu občine Moravske Toplice za leto za leto 2011 planirala odhodke za nakup zgradb in prostorov v znesku 7.600 EUR. Z rebalansom proračuna za leto 2011 so bili odhodki povečani na znesek 237.200 EUR, vendar pa je bila realizacija te postavke le 3,2 odstotna. Nerealiziran je bil nakup nepremičnine par.št. 3099/2 k.o. Moravci.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi z nakupom omenjene nepremičnine. Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je občina Moravske Toplice v rebalansu proračuna zagotovila sredstva, kakor tudi navedeno nepremično premoženje z dodatnim sklepom, sprejetim na dopisni seji dne 19.10.2011 uvrstila tudi v Letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Moravske Toplice za leto 2011, kakor tudi v rebalans Načrta razvojnih programov za leto 2011.

Dne 14.9.2011 je Občina Moravske Toplice na osnovi prejete vloge za izdajo potrdila o namenski izrabi zemljišča s strani pooblaščenega prodajalca NLB Propria d.o.o., izdala zaproseno potrdilo. Ker pa je ugotovila napako, je dne 16.9.2011 prvotno potrdilo nadomestila z novim, iz katerega izhaja, da na predmetni nepremičnini obstaja zakonita predkupna pravica občine Moravske Toplice. Dne 28.9.2011 je pooblaščen prodajalec občini poslal dopis »Poziv predkupnemu upravičencu v zvezi z uveljavljanjem predkupne pravice« v katerem je predkupnega upravičenca »v skladu z določbami Obligacijskega Zakonika (507.-513. člen OZ)« pozval, da jih »v roku 30 dni od prejema tega poziva« obvesti o morebitni odločitvi, da bo izkoristila predkupno pravico za nakup nepremičnine pod navedenimi pogoji. Občina Moravske Toplice se je odzvala in 26.10.2011 pooblaščenemu prodajalcu poslala izjavo, »da bo izkoristila predkupno pravico in kupila nepremičnino parc. št. 3099/2 92 k.o. Moravci za prodajno ceno 189.000 EUR.« Izjavi je predložila tudi dokazilo o plačilu kupnine. Dne 6.12.2011 je NLB z dopisom obvestila občino, kjer se sklicuje na 87. člen ZureP-1, ki določa: »če občina ne izda potrdila v 15. dneh od vložitve zahteve se šteje, da predkupne pravice ne uveljavlja« in da ne more skleniti prodajne pogodbe z občino, ki ni bil najboljši ponudnik. S strani občinske uprave smo prejeli redni izpis iz zemljiške knjige z dne 14.6.2012 iz katerega je razvidno, da je dne 29.3.2012 vknjižena lastninska pravica na zemljiški parceli ID znak 92-3099/2-0 na imetnika Aleksander Car, Levstikova ulica 043, Moravske Toplice.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor je po pregledu dokumentacije v zvezi z nakupom nepremičnine par. št. 3099/2 k.o. Moravci ugotovil, da je občina Moravske Toplice izdala nepravilno izpolnjeno potrdilo o namenski rabi zemljišča. Hkrati se pri celotnem postopku nakupa poraja vprašanje, zakaj občina Moravske Toplice izpolnjuje svoje obveznosti tik pred potekom roka!

Priporočila:

Nadzorni odbor priporoča, da se glede na pomembnost posameznih obveznosti, ki so vezane na zakonski rok, izpolnijo takoj oziroma v čim krajšem roku in ne čaka na zadnji možen rok za njeno izpolnitev.

Odgovor nadzorovanega organa:

Pravilni datum dopisne seje je 12.10.2011 in ne 19.10.2011, kot je navedeno.

Konto 4206 – NAKUP ZEMLJIŠČ

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi z nakupom zemljišč, katerih stroški v proračunu leta 2011 znašajo 40.125,28 EUR in tako predstavljajo 66,9% planiranega. Pregledana je bila konto kartica 4206 00 – Nakup zemljišč. Na podlagi stroškovne kartice so bile izbrane tri najvišje kupnine, za katere so bile pregledane tudi pogodbe. Pridobljena zemljišča so bila tudi vključena v letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja občine Moravske Toplice za leto 2011.

Ugotovitve

Iz pregledanih pogodb in predložene dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Kanto 4204 – NOVOGRADNJE, REKONSTRUKCIJE IN ADAPTACIJE

Nadzorni odbor je pregledal tudi tretji del proračuna - Načrt razvojnih programov -, ki predstavlja ključne programe oziroma projekte investicijske narave za srednjeročno obdobje ter vključuje investicijske izdatke in investicijske transfere.

Nadzor je obsegal pregled naslednjih projektov:

OB078-11-00095 ADAPTACIJA NA OSNOVNI ŠOLI FOKOVCI

Občina Moravske Toplice je v letu 2011 z rebalansom proračuna zagotovila lastna sredstva in izvedla adaptacijo na osnovni šoli Fokovci v skupnem znesku 69.304,53 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal predloženo dokumentacijo v zvezi z adaptacijo – sanacijo strehe na osnovni šoli Fokovci.

Navedena investicija je bila vključena v Načrt razvojnih programov v letu 2011. Planirana sredstva za izvedbo investicije so bila v znesku 70.600 EUR. Izbira izvajalca za izvedbo navedene investicije je bila opravljena na osnovi izdanega sklepa o začetku zbiranja javnih naročil in v skladu z Navodilom za oddajo javnih naročil male vrednosti, za katera ni potrebna objava javnega razpisa, ki je bilo objavljeno na spletni strani občine Moravske Toplice, dne 24.5.2011. V razpisnem roku je na občino Moravske Toplice prispelo sedem (7) ponudb, izmed katerih je bila izbrana ponudba z najnižjo ceno, kar je tudi bilo merilo za izbiro najugodnejšega ponudnika.

Ugotovitve:

Pri pregledu predložene dokumentacije o izvedbi sanacije strehe na osnovni šoli Fokovci ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

OB078-11-00014 UREDITEV ŠPORTNE DVORANE NA OSNOVNI ŠOLI FOKOVCI

Nadzorni odbor je pregledal pripravljeno dokumentacijo s strani občinske uprave v zvezi z ureditvijo športne dvorane na osnovni šoli Fokovci, kjer je bil v telovadnici odstranjen dotrajani športni parket in vgrajen novi. Odhodki občine Moravske Toplice za izvedbo navedene investicije so bili v znesku 73.868,04 EUR. Ureditev športne dvorane je bila vključena v Načrt razvojnih programov za leto 2011. Planirana vrednost je bila v višini 75.000 EUR.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor pri pregledu predložene dokumentacije v zvezi z investicijo Ureditev športne dvorane v Fokovcih ni ugotovil nepravilnosti.

OB078-11-000026 SANACIJA PARKETA NA OSNOVNI ŠOLI BOGOJINA

Občina Moravske Toplice je prav tako tudi v osnovni šoli Bogojina z rebalansom proračuna za leto 2011 zagotovila lastna sredstva v višini 40.904,51 EUR ter v celoti zamenjala športni parket v telovadnici, ki je bil močno poškodovan zaradi razlivanja vode.

Nadzorni odbor je pregledal pripravljeno dokumentacijo, iz katere je razvidno, da je bila navedena investicija vključena v Načrt razvojnih programov v letu 2011. Ocenjena vrednost investicije je bila v znesku 36.000 EUR. Izбира izvajalca je bila opravljena na osnovi izdanega sklepa o zbiranju ponudnikov. S strani občine Moravske Toplice so bili povabljeni k oddaji ponudbe trije ponudniki. V razpisnem roku je rra občino Moravske Toplice prispela le ena ponudba in tudi ta bila izbrana kot najugodnejša.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor je iz predložene dokumentacije ugotovil, da je bil pri izbiri ponudnika za izvedbo sanacije parketa na osnovni šoli Bogojina izpeljan postopek zbiranja ponudb s povabilom k oddaji ponudbe trem ponudnikom. Občina Moravske Toplice je pri navedeni investiciji podpisala pogodbo o izvedbi investicijskih del z edinim ponudnikom.

Priporočila:

Nadzorni odbor priporoča, da se v primeru pridobitve le ene ponudbe, postopek zbiranja ponovi in se odloča o izbiri najugodnejšega ponudnika na podlagi vsaj dveh prejetih ponudb.

OB078-11-000021 VODOVOD PROSENJAKOVCI – BERKOVCI

V letu 2011 je bil izgrajen vodovod za naselje Berkovci v skupni dolžini 2584 m, ki se napaja iz obstoječega vodovodnega sistema v Prosenjakovcih v znesku 143.404,58 EUR. Navedena investicija je bila vključena v Načrt razvojnih programov za leto 2011 v višini 142.000 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi z navedeno investicijo. Dne 11.5.2011 je občina Moravske Toplice na spletnem portalu objavila javno naročilo za izvedbo investicije Vodovod Prosenjakovci – Berkovci z zahtevano razpisnimi pogoji. Na razpis so se prijavili trije (3) ponudniki, ker pa eden od ponudnikom ni ustrezal razpisnim pogojem je bil v fazi izbire izločen. Občina Moravske Toplice je tako izbirala med dvema ponudnikoma, med katerima je izbrala najugodnejšega ponudnika, kot merilo za izbiro je bila najnižja cena.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor iz predložene dokumentacije o projektu Vodovod Prosenjakovci-Berkovci ni ugotovil nepravilnosti.

PROJEKT »MENTAL HEALTH«

Nadzorni odbor je v okviru Načrta razvojnih programov pregledal tudi dolgoročni projekt »MENTAL HEALTH« - OHRANJANJE DUŠEVNEGA ZDRAVJA, ki je trajal v obdobju od 1.1.2009 do 30.09.2012. Občina Moravske Toplice je kot vodilni partner, skupaj z ostalimi partnerji, to je Zavod za zdravstveno varstvo Maribor, Občina Monošter in Center za socialno delo Monošter, uspešno kandidirala na 1. javnem razpisu Operativnega programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Madžarska 2007 – 2013 in pridobila sredstva sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj in iz nacionalnih slovenskih in madžarskih javnih virov.

Projekt Mental Health skrbi za ohranjanje duševnega zdravja in izboljšanje duševnega počutja posameznikov in ciljnih skupin. Vanj sta vključeni pomurska regija v Sloveniji in Železna županija na Madžarskem. Mental Health ponuja preventivo oziroma preprečevanje duševnih motenj in psihosocialno rehabilitacijo. Osnovno poslanstvo projekta Mental Health je uspešno vključevanje v vsa področja družbenega okolja.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo, ki je bila pripravljena s strani občinske uprave in predstavljena tudi s strani vodje projekta g. Gorana Pintarič.

Občina Moravske Toplice je s sklepom o izboru vloge in odobrenem znesku sredstev ESSRR z dne 7.8.2009 obveščena, da je na podlagi izpolnjenih pogojev potrjeno sofinanciranje projekta v višini največ 542.218,31 EUR sredstev ESRR. Na podlagi navedenega sklepa je bila dne 29.9.2009 podpisana pogodba o sofinanciranju. Občina Moravske Toplice je dne 28.9.2009 sklenila pogodbo o izvajanju storitev tehnične koordinacije pri projektu Mental Health z zunanjim izvajalcem ProFUTURUS d.o.o. Maribor. Pogodbena vrednost za pomoč in podporo pri koordinaciji projekta (poročanju – pripravi poročil in zahtevkov za izplačilo in plačilo sredstev) je v višini 44.200 EUR brez DDV.

Iz predložene nam dokumentacije, je bilo razvidno, da je bila v mesecu februarju 2012 opravljena revizija dela sistema upravljanja in nadzora, Ministrstva za Finance, Urada republike Slovenije za nadzor proračuna (UNP), v kateri je bila ugotovljena nepravilnost. Na podlagi predložene dokumentacije je bilo ugotovljeno, da glede na zakonsko določene mejne vrednosti za izbiro vrste postopkov javnega naročanja, ocenjeno vrednost naročila na sklepu o začetku postopka in posredovano dokumentacijo, da izveden postopek zbiranja ponudb brez predhodne objave, ni bil v skladu z določili 24. in 61. člena Zakona o javnih naročilih (ZJN-2). Ocenjena vrednost je bila s sklepom o začetku postopka ovrednotena na 40.000 EUR. Na podlagi navedenega je bila za neupravičeni izdatek izvedena poravnava. Dne 26.3.2012 je občina Moravske Toplice poslala pojasnilo glede ugotovljene nepravilnosti pri projektu Mental Health na mag. Radovana Žerjav, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, v katerem navaja, da so pri pripravi javnega naročila izračunali ocenjeno vrednost javnega naročila v Excelovem dokumentu in zaradi avtomatskega zaokroževanja je bila celotna vrednost zaokrožena navzgor, zato je bila v Word dokument prenesena napačna vrednost 40.000 EUR, namesto 39.999,99 EUR. Tako je celoten nesporazum nastal zaradi zaokroževanja Excelovega dokumenta. Na podlagi navedenega, občina Moravske Toplice ocenjuje, da je zadevno javno naročilo izvedeno v skladu z določili 24. in 61. člena ZJN-2.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor je po pregledu kompletne dokumentacije v zvezi z projektom Mental Health mnenja, da mora občina Moravske Toplice, glede na dejstvo, da je za izvedbo projekta najela zunanjega izvajalca ProFUTURUS d.o.o., tudi nanj preveliti stroške, ki so nastali v zvezi z ugotovljeno nepravilnostjo. V 4. členu pogodbe o poslovnem sodelovanju je zapisano »izvajalec se zavezuje, da bo opravil naročene storitve strokovno, kvalitetno ter pravočasno z upoštevanjem zakonov in rokov, ki veljajo za stroko. Izvajalec se tudi obvezuje, da bo v primeru škode odškodninsko odgovoren za nastalo škodo, ki jo je povzročil naročniku ali jo bo moral naročnik poravnati tretjim osebam zaradi nestrokovno in nepravilno opravljene storitve«.

»ZAUPNO«

Odgovor nadzorovanega organa:

Občina se je s podjetjem ProFuturus d.o.o. že poskušala dogovoriti, da bi prevzel del navedenih stroškov, vendar neuspešno. Na podlagi vaših opozoril bomo poskušali ponovno doseči, da bi podjetje ProFuturus d.o.o. prevzelo del stroškov.

POROČILA O POSLOVANJU KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETO 2011

Nadzorni odbor je pregledal poslovna poročila krajevnih skupnosti oziroma posameznih naselij k zaključnemu računu 2011, pojasnila k računovodskim izkazom za leto 2011 ter tabelarični prikaz realizacije prihodkov in porabe lastnih sredstev in sredstev iz proračuna občine Moravske Toplice za posamezna naselja v obdobju od 1.1.2011 do 31.12.2011. Pri pregledu dokumentacije je nadzorni odbor ugotovil odstopanja. Pri pojasnilih k računovodskim izkazom za leto 2011 je pri krajevnih skupnosti Bogojina, Sebeborci in Tešanovci znesek presežnih sredstev za leto 2011, ki se prenaša v leto 2012 ne ujema s tabelaričnim prikazom.

| krajevna skupnost | znesek presežnih sredstev | | razlika |
|-------------------|----------------------------|------------------------|--------------|
| | v pojasnilih k rač.izkazom | v tabelaričnem prikazu | |
| BOGOJINA | 10.867 | 12.954 | 2.087 |
| SEBEBORCI | 7.977 | 8.117 | 140 |
| TEŠANOVCİ | 978 | 195 | 783 |
| SKUPAJ | | | 3.010 |

Ugotovitve:

Pri pojasnilih k računovodskim izkazom za leto 2011 se pri krajevnih skupnostih Bogojina, Sebeborci in Tešanovci znesek presežnih sredstev za leto 2011, ki se prenaša v leto 2012 ne ujema s tabelaričnim prikazom.

Prilporočila:

Nadzorni odbor priporoča, da se ugotovljene nepravilnosti odpravijo in se o odpravljenih nepravilnostih poroča tudi nadzornemu odboru občine Moravske Toplice.

Odgovor nadzorovanega organa:

V zvezi z ugotovljenimi odstopanji pri KS Bogojina, Sebeborci in Tešanovci smo vam že med nadzorom pisno pojasnili, da je do neskladij prišlo zaradi napačnih bremenitev lastnih in proračunskih sredstev. Sode smo preverili in so v usklajevanju.

PREGLED REVIZIJSKIH POROČIL

Nadzorni odbor je zahteval pregled revizijskih poročil, ki so bila pripravljena za poslovna leta po letu 2008, kajti revizijsko poročilo o notranjem poslovanju občine Moravske Toplice za leto 2008 je nadzorni odbor pregledal v letu 2011. Uprava občine Moravske Toplice nam ni predložila revizijskih poročil, ker je revizija v delu in do konca nadzora poročila še niso bila izdelana. Prav tako je bilo zagotovljeno, da bo občina Moravske Toplice upoštevala podano priporočilo nadzornega odbora Občine Moravske Toplice in zamenjala izvajalca. Tudi s strani občinskega sveta, je bila občinska uprava obveščena, da niso prejeli revizijskih poročil v obravnavo in sprejem.

Priporočila:

Nadzorni odbor predlaga, da občina Moravske Toplice, glede na to, da ne izvaja revizij pravočasno, v internih aktih določi rok, da kdaj mora opraviti revizijo poslovanja za posamezno leto in tudi rok do kdaj mora biti izdelano revizijsko poročilo. Nadzorni odbor prav tako priporoča, da se v pogodbi z izvajalcem revizije zapiše rok izvedbe revizije in rok za predložitev revizijskega poročila.

UGOTOVITVE IN STALIŠČA


Nadzorni odbor občine Moravske Toplice je v okviru svojega programa dela pregledal Zaključni računa proračuna občine Moravske Toplice ter Zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011.

Ugotovitve in stališča so navedena pri posameznih poglavjih.

Nadzorni odbor občine Moravske Toplice predlaga županu in občinski upravi, da pri svojem delu priporočila in pripombe nadzornega odbora upošteva.

Predsednica nadzornega odbora
Občine Moravske Toplice:

Lidija Bohnec



Priloga:

PRIPOMBE NA OSNUTEK POROČILA o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice ter zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011

OBČINA
MORAVSKE TOPLICE
Kranjčeva ul. 3, M. Toplice
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 410-00070/2012-2

Datum: 14.12.2012

NADZORNI ODBOR
OBČINE MORAVSKE TOPLICE

Zadeva: PRIPOMBE NA OSNUTEK POROČILA o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice ter zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011

Po elektronski pošti smo dne 30.11.2012 prejeli Osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice ter zaključnih računov krajevnih skupnosti za leto 2011. Osnutek poročila smo pregledali in se opredelili do nekaterih navedb, ki jih navajamo v nadaljevanju.

Konto 722 – Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja

Na navedbe nadzornega odbora, da se izdani račun za plačilo kupnine poprodajni pogodbi z dne 6.8.2010 ne ujema z zneskom kupnine, ki je navedena v prodajni pogodbi pojasnjujemo, da je račun pravilno izstavljen. V zaračunanem znesku je zajeta kupnina iz pogodbe v višini 292.846,21 EUR ter davek na promet nepremičnin s pripadajočimi obrestmi v višini 12.092,19 EUR.

Konto 4200 – nakup zgradb in prostorov

Pravilni datum dopisne seje je 12.10.2011 in ne 19.10.2011, kot je navedeno.

Projekt »Mental Health«

Občina se je s podjetjem ProFuturus d.o.o. že poskušala dogovoriti, da bi prevzel del navedenih stroškov, vendar neuspešno. Na podlagi vaših opozoril bomo poskušali ponovno doseči, da bi podjetje ProFuturus d.o.o. prevzelo del stroškov.

Poročila o poslovanju krajevnih skupnosti za leto 2011

V zvezi z ugotovljenimi odstopanji pri KS Bogojina, Sebeborci in Tešanovci smo vam že med nadzorom pisno pojasnili, da je do neskladij prišlo zaradi napačnih bremenitev lastnih in proračunskih sredstev. Salde smo preverili in so v usklajevanju.

Pripravila:
občinska uprava

Župan:
Alojz Glavač

Vročiti:

- naslovniku
- zbirka dokumentarnega gradiva, tu

