

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
KRANJČEVA ULICA 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 060-00002/2021-2

Datum: 12. 8. 2021

OBČINSKI SVET OBČINE MORAVSKE TOPLICE

Zadeva: **POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE MORAVSKE TOPLICE**

1. PRAVNA PODLAGA

- 48. člen Statuta Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 35/14, 21/15, 25/17) in
- 21. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 44/15, 66/16).

2. RAZLOGI ZA SPREJEM

48. člen Statuta Občine Moravske Toplice določa, da so občinski svet, župan in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev dolžni obravnavati poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

21. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice določa, da sta občinski svet in župan dolžna obravnavati 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 o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 in po obravnavi sprejme predlagan sklep.

3. PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Moravske Toplice se je seznanil s poročilom nadzornega odbora o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020.

Pripravila: občinska uprava



Predlagatelj:
Župan: Alojz Glavač

Priloga:

- Poročilo o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020



NADZORNI ODBOR
OBČINE MORAVSKE TOPLICE

OBČINA MORAVSKE TOPLICE

Prejeto: 08-2021	Priloge:
Številka: 060-00021/2021-7	Sig. z.:

Moravske Toplice, 10.08.2021

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA
PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2020**

**Nadzor zaključnega proračuna Občine Moravske Toplice so s strani Nadzornega odbora
Občine Moravske Toplice opravili:**

Mihael Horvat, predsednik
Katja Rituper Gorčan, članica
Martina Sep, članica
Matilda Farič, članica
Simon Kardoš, član

Poročevalec:

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice

Nadzorovani organ:

Občina Moravske Toplice,
Kranjčeva ulica 3,
9226 Moravske Toplice

Predmet nadzora:

Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020

UVOD

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2021 sprejel sklep, da opravi nadzor nad Zaključnim računom proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 in sicer tako, da se v okviru nadzora Zaključnega računa poleg splošnega nadzora podrobneje opravi pregled naslednjih področij

- Sejnine odborov,
- Prodaja nepremičnega premoženja,
- Nakup nepremičnega premoženja,
- Investicija izgradnje ceste, pločnika in morebiti druge infrastrukture na Delavski ulici Moravske Toplice,
- Dve zadnji revizijski poročili za opravljeno notranjo revizijo za seznanitev.

NAMEN IN CILJ NADZORA

Namen nadzora je bil preveriti ustreznost Zaključnega računa Občine Moravske Toplice za leto 2020 ter namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev in finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2020.

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 2020 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.

Pri opravljanju nadzora so bili uporabljeni naslednji dokumenti:

- Zaključni račun Občine Moravske Toplice za leto 2020 (Uradni list Republike Slovenije, št. 86/2021, z dne 28.05.2021, ki ga je Občinski svet Občine Moravske Toplice sprejel na 17. redni seji, dne 18.05.2021,
- Pravilnik o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov v Občini Moravske
- Pogodbe o nakupu nepremičnega premoženja,
- Pogodbe o prodaji nepremičnega premoženja,
- Razpisno in ostalo gradivo za izgradnjo ceste, pločnika na Delavski ulici Moravske Toplice,

- Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice.
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list Republike Slovenije, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10) in
- Statut Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 35/14 in 21/15, 25/17)
- Revizijska poročila.

SESTAVA IN OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA IN ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2020

Predlog Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 je bil obravnavan na 17. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice dne 18.05.2021. Sprejeti Zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 je bil objavljen v Uradnem list Republike Slovenije št. 86/2021, dne 28.05.2021.

V skladu z Zakonom o javnih financah (ZJF-UPB4), 98. člen 3. odstavek »Župan predloži predlog Zaključnega računa občinskega proračuna občinskemu svetu v sprejem, do 15. aprila tekočega leta.« In 98. člen, 4 odstavek: »Župan o sprejetem zaključnem računu občinskega proračuna obvesti ministrstvo, pristojno za finance, v 30 dneh po njegovem sprejemu.«

Pregled zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 kot celote je bil izvršen v smislu upoštevanja Zakona o javnih financah (62., 96. in 98. člen) ter ali je bil narejen v skladu z Navodilom o pripravi Zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila doseženih cilji in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. L. RS, št. 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010).

Zaključni račun Občine Moravske Toplice za leto 2020 je sestavljen iz:

Splošnega dela zaključnega računa,
Posebnega dela zaključnega računa,
Izvajanja načrta razvojnih programov,
Podatkov iz bilance stanja na dan 31. 12. 2020 in
Upravljanja likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladniškega računa

SEJNINE ODBOROV

Za opravljanje funkcij in sodelovanje na sejah občinskega sveta ter delovnih teles pripada članom denarni prejemek, sejnina, katerih vrednost je opredeljena v 7. členu *Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov v Občini Moravske Toplice*.

Plačilo za opravljanje funkcije člana občinskega sveta je sejnina za udeležbo na seji občinskega sveta oziroma seji delovnega telesa občinskega sveta. Letni znesek sejin vključno s sejinami za seje delovnih teles občinskega sveta, ki se izplačajo posameznemu članu občinskega sveta ne sme presegati 15% letne plače župana.

Višina sejin:

- | | |
|---|-----------------|
| - za udeležbo na redni seji občinskega sveta | 110,00 EUR neto |
| - za udeležbo na izredni seji občinskega sveta | 90,00 EUR neto |
| - za udeležbo na seji delovnega telesa, katerega član je | 25,00 EUR neto |
| - za predsedovanje seji delovnega telesa občinskega sveta | 50,00 EUR neto. |

Nadzorni odbor je pregledal zahtevano dokumentacijo za 1 sejo Občinskega sveta Občine Moravske Toplice in za 9 sej različnih delovnih teles:

- 14. redna seja Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, ki je potekala 22.12.2020 na daljavo se je udeležilo 14 od 15 svetnikov in 3 člani občinske uprave,
- 10. seja Sveta za varstvo uporabnikov javnih dobrin Občine Moravske Toplice, ki je potekala 18.12.2020 se je udeležilo 4 od 7 članov odbora, ter 4 člani občinske uprave,
- 13. seja Statutarno pravne komisije Občine Moravske Toplice, ki je potekala 17.12.2020 na daljavo so se udeležili 3 člani in 2 člana občinske uprave,
- 10. seja Odbora za kmetijstvo Občine Moravske Toplice, ki je potekala 21.12.2020 se je udeležilo 6 od 7 članov in 4 člani občinske uprave,
- 12. seja Odbora za družbene dejavnosti, šolstvo, kulturo, šport in turizem Občine Moravske Toplice, ki je potekala 21.12.2020 se je udeležilo 6 članov od 7 in 4 člani občinske uprave,
- 63. seja Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Moravske Toplice, ki je potekala 09.12.2020 se je udeležilo 5 članov odbora,
- 6. seja Odbora za zaščito in reševanje Občine Moravske Toplice, ki je potekala 18.12.2020 se je udeležilo 6 od 7 članov odbora ter 4 člani občinske uprave,
- 12. seja Komisije za mandatna vprašanja Občine Moravske Toplice, ki je potekala 11.12.2020 na daljavo se je udeležilo 5 članov odbora in 1 član občinske uprave,
- 13. seja Komisije za mandatna vprašanja Občine Moravske Toplice, ki je potekala 16.12.2020 na daljavo se je udeležilo 5 članov in 1 član občinske uprave,
- 11. seja Odbora za lokalno infrastrukturo Občine Moravske Toplice, ki je potekala 17.12.2020 se je udeležilo 6 od 7 članov in 4 člani občinske uprave.

Ugotovitve Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri pregledu dokumentov ni našel nepravilnosti.

PRIDOBIVANJE NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA

Občinski Svet Občine Moravske Toplice je na 3. redni seji, dne 06.02.2019 na predlog župana sprejel Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja za leto 2019 in 2020. Načrt pridobivanja vsebuje skupno 158 primerov nepremičnin na območju Občine Moravske Toplice. Skupna vrednost v Načrtu prikazanega nepremičnega premoženja znaša 367.955,50 EUR. Gre za nepremičnine, ki ležijo na območju Občine Moravske Toplice in so na razpolago kot potencialne potrebe za razvoj Občine Moravske Toplice.

Zgoraj omenjeni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020 je bil dopolnjen s sklepom, ki ga je na predlog župana, na 7. redni seji, dne 03.09.2019 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 159 in 165, v skupni vrednosti 5.743,22 EUR.

Na 9. redni seji, dne 10.03.2020 je Občinski Svet na predlog župana sprejel sklep o dopolnitvi načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 175 do 182, v skupni vrednosti 35.243,62 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal pet vrednostno različnih pogodb:

1. Prodajna pogodba, sklenjena 21.10.2019, s katero je bila pridobljena parcela št. 1706 v izmeri 2251 m² k. o. Motvarjevci, katere vrednost je 948,26 EUR.
2. Prodajna pogodba, sklenjena 31.03.2020, s katero je bila pridobljena parcela št. 3071/4 v izmeri 544 m² k. o. Moravci in parcela št. 3071/15 v izmeri 515 m² k. o. Moravci, katera vrednost je 30.873,62 EUR.
3. Prodajna pogodba, sklenjena 04.05.2020, s katero je bila pridobljen del parcele št. 1362 k. o. Sebeborci v izmeri 17 m² v vrednosti 136,00 EUR.
4. Prodajna pogodba, sklenjena 17.07.2020, s katero je bila pridobljena parcela št. 5814 k. o. Bogojina v izmeri 5615 m² v skupni vrednosti 7.192,00 EUR.
5. Prodajna pogodba sklenjena 10.06.2020, s katero so bile pridobljene parcela št. 1402/1 v izmeri 7 m², parcela št. 1411/1 v izmeri 16 m², parcela št. 1428/1 v izmeri 265 m², parcela št. 1455/1 v izmeri 244 m² in parcela št. 3349/1 v izmeri 20 m² vse k. o. Moravci za skupno vrednost 1.380,00 EUR. Kupec je del kupnine v višini 868,00EUR že prejel na transakcijski račun na osnovi aneksa k predpogodbi, preostanek kupnine v višini 512,00 EUR pa je bil nakazan 30.10.2020.

Skupna vrednost pregledanih pogodb zanaša 40.529,88 EUR. Kupnine za pregledane pogodbe so bile poravnane.

Ugotovitve Nadzornega odbora:

Pri pregledu predložene dokumentacije, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

RAZPOLAGANJE Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM

Občinski Svet Občine Moravske Toplice je na 3. redni seji, dne 06.02.2019 na predlog župana sprejel Načrt razpolaganja z zemljišči Občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020. Načrt razpolaganja vsebuje skupno 289 primerov nepremičnin, od tega 272 nepremičnin na območju Občine Moravske Toplice, 14 nepremičnin na območju Lendava, 3 nepremičnine na območju Občine Dobrovnik. Skupna vrednost v Načrtu prikazanega nepremičnega premoženja znaša 1.112.744,23 EUR. Prav tako je Občinski Svet Občine Moravske Toplice na 3. redni seji, dne 06.02.2019 na predlog župana sprejel Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo Občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020. Omenjeni načrt vsebuje skupno 9 primerov zemljišč s stavbo, ki se nahajajo v Občini Moravske Toplice. Skupna vrednost zemljišč s stavbami znaša 499.225,65 EUR. Oba sprejeta sklepa sta bila objavljena tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 07.02.2019.

Načrt razpolaganja z zemljišči občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020 je bil dopolnjen s sklepom, ki ga je na predlog župana, na 7. redni seji, dne 03.09.2019 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami od 290 do 330, v skupni vrednosti 59.338,71 EUR. Vse nepremičnine ležijo na območju Občine Moravske Toplice. Sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 04.09.2019.

Načrt razpolaganja z zemljišči s stavbo Občine Moravske Toplice za leto 2019 in 2020 je bil dopolnjen s sklepom, ki ga je na predlog župana, na 7. redni seji, dne 03.09.2019 sprejel Občinski Svet. Načrt se je dopolnil z nepremičninami pod zaporednimi številkami 9, s skupno vrednostjo 4.556,37 EUR. Nepremičnina leži na območju Občine Moravske Toplice. Sklep je bil objavljen tudi na oglasni deski Občine Moravske Toplice, dne 04.09.2019.

Iz poročila o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Moravske Toplice v letu 2019 je razvidno, da je bilo prodano nepremično stvarno premoženje Občine Moravske Toplice na podlagi neposrednih prodajnih pogodb v skupni vrednosti 70.863,65 EUR. Skupaj je bilo sklenjenih 11 prodajnih pogodb.

Nadzorni odbor je pregledal naslednjih pet vrednostno največjih prodajnih pogodb:

1. Prodajna pogodba, sklenjena dne 25.08.2020, s katero je bila prodana nepremičnina in sicer nezazidano stavbno zemljišče, parcelna številka 1402, v izmeri 767 m² in kmetijsko zemljišče parcelna številka 1403/2 v izmeri 853 m², obe k.o. Sebeborci, katerih vrednost je bila 15.315,60 EUR.
2. Prodajna pogodba, sklenjena dne 15.04.2020 s katero je bila prodana nepremičnina in sicer stavbno zemljišče, parcelna številka 1054/8, v izmeri 925 m², k.o. Martjanci, katere vrednost je bila 19.074,70 EUR.
3. Prodajna pogodba, sklenjena dne 10.04.2020 s katero je bila prodana nepremičnina in sicer stavbno zemljišče, parcelna številka 1054/15, v izmeri 757 m², k.o. Martjanci, katere vrednost je bila 15.607,80 EUR.
4. Prodajna pogodba, sklenjena dne 19.06.2020 s katero so bile prodane nepremičnine in sicer: nepremičnina parcelna številka 3303/1 v izmeri 2768 m² kot delno kmetijsko, delno gozdno zemljišče, parcelna številka 3303/2 v izmeri 1533 m² kot delno kmetijsko, delno gozdno zemljišče in delno stavbno zemljišče, parcelna številka 3303/3 v izmeri 2768 m² kot delno kmetijsko, delno gozdno in delno stavbno zemljišče ter parcelna številka 3305/4 v izmeri 3143 m² kot kmetijsko zemljišče, vse k.o. Selo, katere vrednost je bila 11.073,47 EUR. Občina Moravske Toplice je bila imetnik zaznambe prepovedi

odtuitve in obremenitve. Kupnina pa se je namenila vračilu stroškov institucionalnega varstva za prodajalca.

5. Prodajna pogodba, sklenjena dne 08.08.2020 s katero je bil prodan solastniški delež v nepremičnini in sicer v stavbnem zemljišču z zgradbo parcelna številka 423 v izmeri 369 m² in parcelna številka 424 v izmeri 943 m² obe k.o. Sebeborci, katere vrednost je bila 5.052,39 EUR. Občina Moravske Toplice je bila imetnik zaznambe prepovedi odtuitve in obremenitve. Kupnina pa se je namenila vračilu stroškov institucionalnega varstva za prodajalca.

Skupna vrednost pregledanih pogodb pridobljenega nepremičnega premoženja znaša 66.123,96 EUR. V poslovnih knjigah so bile za prodajalce nepremičnin iz navedenih pogodb vzpostavljene obveznosti. Kupnine s strani Občine Moravske Toplice so bile poravnane v roku.

Ugotovitve nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri pregledu navedenih pogodb ni ugotovil nepravilnosti.

GRADNJA PLOČNIKA Z ŠIRITVIJO CESTE DELAVSKA ULICA MORAVSKE TOPLICE

Na podlagi Navodila za oddajo javnih naročil male vrednosti, za katera ni potrebna objava javnega razpisa (Občina Moravske Toplice, 24.05.2011, št. 430-00013/2011-1) in Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije covid-19 in omilitev posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/2020; v nadaljevanju: ZIUZEOP), ki v 90. členu določa spremenjene mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18; v nadaljevanju: ZJN-3) za javna naročila blaga, storitev in gradenj na splošnem področju, je naročnik k oddaji ponudbe za izvedbo naročila »Gradnja pločnika z širitvijo ceste Delavska ulica MT« povabil 3 ponudnike.

Pravočasno, to je do 14.05.2020 do 10:00 so prispele tri ponudbe:

- Čista narava d.o.o v znesku 85.436,19€ z DDV,
- Pomgrad d.d. v znesku 92.098,18€ z DDV,
- Legartis d.o.o. v znesku 85.665,00 € z DDV.

Ker je bila kot merilo za izbor določena najnižja cena, je bila za izvedbo zadevnega naročila izbrana ČISTA NARAVA d.o.o., Tešanovci 20, 9226 Moravske Toplice, in sicer s ponudbeno ceno 85.436,19 EUR z DDV. Naročnik je dne 20.05.2020 vsem ponudnikom poslal obvestilo o izbiri ponudnika. Z izbranim ponudnikom je bila dne 22.05.2020 sklenjena pogodba o izvedbi naročila št 430-00012/2020-7 v znesku 85.436,19 EUR. Z namenom podaljšanja roka dokončanja del je bil sklenjen tudi aneks št 1. k pogodbi št 430-00012/2020-7, zaradi zamude pri izvedbi del drugega izvajalca, katerega je določil naročnik.

Končna situacija je znašala 85.350,61 EUR, kar ni presegalo finančnih sredstev iz prvotno oddane ponudbe.

Pregledali smo potek javnega naročila o izvajanju strokovnega nadzora pri izvedbi projekta, izbiro izvajalca in končni znesek izvajalca.

Ugotovitve Nadzornega odbora:

Pri pregledu niso bile ugotovljene morebitne nepravilnosti.

REVIZIJSKA POROČILA

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice je obravnaval pregled dveh zadnji revizijski poročili za seznanitev, in sicer za leto 2019 in za leto 2020 v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS št. 72/02).

Za leto 2019 so bila revidirana področja:

- Zaključni račun proračuna za leto 2019
 - o Namenska sredstva
 - o Ravnanje z nepremičnim in premičnim premoženjem,
- Evidentiranje postopkov javnih naročil
- Delovanje sistema požarnega varstva

Večjih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih razen nekaj manjših administrativnih glede izkazovanja postavk ter spremembe pri uporabi kontnega načrta.

Za leto 2020 je bilo revidirano področje:

- Cene storitve pomoč družini na domu

Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Obe reviziji je opravilo podjetje Revidera d.o.o.

UGOTOVITVE IN STALIŠČA

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice je v okviru svojega Progama dela pregledal pridobljeno dokumentacijo s strani Občine Moravske Toplice Zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2020 in pri pregledu navedene dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.

ODZIVNO POROČILO

ZAKLJUČEK

Predsednik Nadzornega odbora
Občine Moravske Toplice:

Mihael Horvat

