



Na podlagi 41. člena statuta Občine Mirna Peč ter 12. in 13. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Mirna Peč, je Nadzorni odbor Občine Mirna Peč na svoji 2. seji, dne 30. januarja 2015 sprejel

NAČRT DELA ZA LETO 2015

V Mirni Peči, dne 05.02.2015

Številka: 011-02/2014-5

KAZALO

1.	Poslanstvo nadzornega odbora	1
2.	Predstavitev članov nadzornega odbora občine Mirna Peč.....	2
3.	Nadzorni program za leto 2015	3
3.1.	Redni nadzori	3
3.1.1.	Individualni nadzori članov nadzornega odbora	3
3.1.2.	Skupinski nadzor	5
3.2.	Izredni nadzori.....	6
3.3.	Terminski plan izvedbe nadzorov	6
4.	Izobraževanje članov NO	6
5.	Predlog finančnega načrta	7

1. Poslanstvo nadzornega odbora

Poslanstvo nadzornega odbora je določeno s statutom občine. Nadzorni odbor je samostojen in neodvisen organ, poleg občinskega sveta in župana pa je tudi eden izmed treh temeljnih nosilcev lokalne samouprave. Nadzorni odbor občine je najvišji organ nadzora javne porabe v občini in ima v skladu z zakonom naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov vaških skupnosti, 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.

Skladno z 41. členom statuta Občine Mirna Peč nadzorni odbor samostojno določa svoj program dela, ki vsebuje letni nadzorni program in predlog finančnega načrta, ki ju v mesecu decembru koledarskega leta predloži županu. Nadzorni odbor mora vsako proračunsko leto izvesti nadzor:

- proračuna in zaključnega računa proračuna občine,
- finančnih načrtov in zaključnih računov ožjih delov občine,
- finančnih načrtov in zaključnih računov uporabnikov proračunskih sredstev
- (javnih zavodov, javnih podjetij in drugih).

2. Predstavitev članov nadzornega odbora občine Mirna Peč

Nadzorni odbor Občine Mirna Peč ima pet članov. Člani nadzornega odbora so si na podlagi programsko-funkcionalne klasifikacije proračuna Občine Mirna Peč, izkušenj pri delu v nadzornem odboru ter zahtevnosti spremljanja posameznih elementov proračuna, razdelili delovna področja nadzora proračunske porabe občine, kot sledi:

⇒ **Jože Muhič (predsednik nadzornega odbora):**

- koordinacija dela med člani,
- proračunski prihodki,
- 4000/11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo,
- 4000/12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin,
- 4000/15 Varovanje okolja in naravne dediščine.

⇒ **Saša Štravs Smolič (članica):**

- 1000 Občinski svet,
- 2000 Nadzorni odbor,
- 3000 Župan, podžupan,
- 4000/02 Ekonomska in fiskalna politika,
- 4000/04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve,
- 4000/18 Kultura, šport in nevladne organizacije.

⇒ **Renata Progar Zupan (članica):**

- 4000/07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih,
- 4000/08 Notranje zadeve in varnost,
- 4000/13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije,
- 4000/23 Intervencijski programi in obveznosti.

⇒ **Gregor Rus (član):**

- 4000/16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost,
- 4000/22 Servisiranje javnega dolga.

⇒ **Gregor Kovačič (član NO):**

- 4000/06 Lokalna samouprava,
- 4000/14 Gospodarstvo,
- 4000/17 Zdravstveno varstvo,
- 4000/19 Izobraževanje,
- 4000/20 Socialno varstvo.

3. Nadzorni program za leto 2015

Nadzorni odbor Občine Mirna Peč bo v letu 2015 izvedel redne in po potrebi tudi izredne nadzore. Redni nadzori so opredeljeni v predmetnem Nadzornem programu, izredne nadzore pa bo izvajal glede na pobude skladno z 12. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna Peč ter ob predhodni dopolnitvi Nadzornega programa.

3.1. Redni nadzori

Redne nadzore, ki jih bo nadzorni odbor izvajal v letu 2015 so zahtevnega in zelo zahtevnega značaja. Načrtujemo, da bo vsak član nadzornega odbora izvedel po en samostojni zahtevni nadzor, vsi člani pa bodo sodelovali tudi pri enem skupinskem nadzoru.

3.1.1. Individualni nadzori članov nadzornega odbora

Predvideni individualni nadzori, ki jih bodo samostojno izvedli člani nadzornega odbora v letu 2015 so:

Nadzornik: **Jože Muhič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 1: Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2014 iz področja proračunske porabe 11 - Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo, glavni podprogram 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva, podprogram 11029004 Ukrepi za stabilizacijo trga, proračunska postavka 11006 Sofinanciranje programov v kmet.- ukrepi za stabilizacijo trga.

Utemeljitev razloga nadzora: V letu 2014 je bilo iz proračunske postavke 11006 Sofinanciranje programov v kmetijstvu - ukrepi za stabilizacijo trga planiranih 40.000 evrov, porabljenih pa 8.809,31 evrov. V glavnem podprogramu 1102 predstavlja proračunska postavka 11006 Sofinanciranje programov v kmet.- ukrepi za stabilizacijo trga največji delež porabe sredstev. Ker je področje kmetijstva in živilstva zelo pomembno za našo občino, so ukrepi za stabilizacijo trga zelo pomembni, zato je smiselno preveriti to področje z vidika smotrnosti porabe proračunskih sredstev v letu 2014.

Nadzornik: **Saša Štravs Smolič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 2: Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2014 iz področja proračunske porabe 04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, glavni podprogram 0403 Druge skupne administrativne službe, podprogram 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov, proračunska postavka 04005 Prireditve ob občinskem prazniku.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Gre za financiranje prireditev v okviru praznika Občine Mirna Peč. Občina vsako leto financira prireditve in dogodke ob Občinskem prazniku, ki jih je približno dvajset. V preteklem letu je bilo v ta namen zagotovljenih 12.650 evrov, porabljenih pa 10.791,84 evrov. To področje porabe še ni bilo predmet nadzora s strani nadzornega odbora, zato je smiselno preveriti vsebino, načine in smotrnost porabe predmetnih proračunskih sredstev.

Nadzornik: **Renata Progar
Zupan**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 3:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2014 iz področja proračunske porabe 13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije, glavni podprogram 1302 Cestni promet in infrastruktura, podprogram 13029006 Investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest, proračunska postavka 13034 Sofinanciranje izgradnje priključne ceste za Mirno Peč.

Utemeljitev
razloga nadzora:

V preteklem letu se je zaključilo sofinanciranje izgradnje priključne ceste za Mirno Peč v deležu, ki ga zagotavlja lokalna skupnost (javna razsvetljava, hodniki za pešce). Ker gre za velika proračunska sredstva - skupaj je sofinanciranje znašalo 342.339 evrov, v letu 2014 pa je bilo v ta namen porabljenih 148.823 evrov, je smiselno preveriti zakonitost in smotrnost porabe teh proračunskih sredstev v letu 2014.

Nadzornik: **Gregor Rus**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 4:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2014 iz področja proračunske porabe 22 – Servisiranje javnega dolga, glavni podprogram 2201 Servisiranje javnega dolga, podprogram 22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Občina Mirna Peč ima najet dolgoročni kredit iz leta 2011 in 2012 za investicijo novogradnje osnovne šole in vrtca, v letu 2014 pa je bil najet tudi kratkoročni likvidnostni kredit. Glede na to, da se je odplačevanje dolgoročnega kredita glede na 2- letni moratorij začelo z letom 2013 oz. v polnem obsegu šele z letom 2014, je smiselno preveriti odplačevanje prejetih kreditov oziroma zakonitost in smotrnost porabe teh proračunskih sredstev v letu 2014, ki je skupaj (obresti + glavnica) znašala 115.764,65 evrov.

Nadzornik: **Gregor Kovačič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2014 iz področja proračunske porabe 04 – Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, glavni podprogram 0403 Druge skupne administrativne službe, podprogram 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem, proračunska postavka 04007 Izvršbe in drugi sodni postopki, pravno zastopanje – občinsko premoženje.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Gre za financiranje stroškov izvršb in stroškov drugih sodnih postopkov in pravnega zastopanja za občinsko premoženje. V preteklem letu je bilo v ta namen zagotovljenih 11.000 evrov, porabljenih pa 3.713,95 evrov. To področje porabe še ni bilo predmet nadzora s strani nadzornega odbora, zato je smiselno preveriti vsebino, načine in smotrnost porabe predmetnih proračunskih sredstev.

3.1.2. Skupinski nadzor

V letu 2015 nadzorni odbor načrtuje en skupinski nadzor, ki bo izveden v okviru redne seje nadzornega odbora.

Nadzorniki: **člani NO**

Zahtevnost nadzora: **manj zahteven**

Naziv nadzora 1: Nadzor proračuna in zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2014

Utemeljitev
razloga nadzora:

Redni nadzor, ki ga mora NO izvesti skladno s statutom občine Mirna Peč. Nadzor pravilnosti sestavitve zaključnega računa skladno z zakonskimi in podzakonskimi akti.

Nadzorniki: **člani NO**

Zahtevnost nadzora: **zelo zahteven**

Naziv nadzora 2: Se eventualno se opredeliti skupaj s člani NO za še en skupinski nadzor, ni pa nujno!

Utemeljitev
razloga nadzora:

3.2. Izredni nadzori

Izrednih nadzorov se ne da planirati, se pa lahko določene dodatne nadzore predvidi na podlagi izkušenj pri dosedanem delu. Za ta in kateri koli drug izredni nadzor, bo Nadzorni odbor ravnal skladno s statutom občine in poslovníkom nadzornega odbora.

3.3. Terminski plan izvedbe nadzorov

Načrtovani nadzori se bodo izvajali skozi celotno leto 2015. Okvirni terminski plan za leto 2015 je sledeč:

Št. seja	Koledar 2015	Vsebina
1. seja	8.12.2014	Zaradi redni lokalnih volitev 2014 in konstituiranja delovnih teles občine, načrta dela za leto 2015 ni bilo možno sprejeti že v letu 2014, ker je bila 1. seja NO v novi sestavi šele 8.12.2014.
2. seja	30. 1.2015	<ol style="list-style-type: none">1. Obravnava in sprejem Načrta dela nadzornega odbora za leto 20152. Sprejem sklepa o nadzoru zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2014
3. seja	April 2015	<ol style="list-style-type: none">1. Skupinski nadzor zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 20142. Sprejem sklepov o individualnih nadzorih, skladno z nadzornim programom za leto 2015
	Maj – junij 2015	1. Izvedba individualnih nadzorov
4. seja	September 2015	<ol style="list-style-type: none">1. Seznanitev s poročilom o izvrševanju proračuna občine Mirna Peč v prvem polletju 20152. Obravnava osnutkov poročil o nadzorih in sprejem predlogov poročil o nadzorih
5. seja	Oktober november	<ol style="list-style-type: none">1. Obravnava morebitnih ugovorov na poročila o individualnih nadzorih in sprejem končnih poročil o nadzorih2. Sprejem Poročila o delu NO v letu 2015

4. Izobraževanje članov NO

V letu 2015 načrtujemo, da se bo vsak član nadzornega odbora udeležil najmanj enega strokovnega seminarja povezanega z delovanjem institucij lokalne samouprave. Iz izvedenih individualnih nadzorov so člani NO ugotavljali, da je potrebno dobro poznati številne pravne podlage, da bi bil nadzor uspešen in učinkovit, zato je permanentno izobraževanje na vsebinah lokalne samouprave nujno.

5. Predlog finančnega načrta

PREDLOG POTREBNIH SREDSTEV ZA DELOVANJE NADZORNEGA ODBORA V LETU 2015

=> manj zahtevni, redni nadzori

Postavka	Število članov	Strošek dela NO	Skupaj strošek sejin (kto 402905)
3 x seja nadzornega odbora (3,5% plače žup. – člani, 5% plače žup. – preds.)	4 1	Sejnine NO: 1.215,28 EUR 433,95 EUR	2.459,42 EUR
8 x udeležba na sejah občinskega sveta	1	Sejnine člana NO : 810,19 EUR	

=> zahtevni, redni nadzori

Postavka	Število članov	Strošek dela NO	Skupaj strošek sejin
1x seja nadzornega odbora	4 1	Sejnine NO: 405,09 EUR 144,68 EUR	1.128,48 EUR
individualno delo člana	5	ZN za člana nadzornika (4% osnove): 578,71 EUR	

=> zelo zahteven, redni nadzor

Postavka	Število članov	Strošek dela NO	Skupaj strošek sejin
1x seja nadzornega odbora	0 0	Sejnine NO: 101,27 EUR 144,68 EUR	0 EUR

SKUPAJ POTREBNA SREDSTVA V LETU 2015

3.587,90 EUR

Nadomestila članom NO so opredeljena v veljavnem Pravilnik o plačah in delih plač funkcionarjev Občine Mirna Peč, članov delovnih teles občinskega sveta in župana ter nadzornega odbora, in sicer:

»(2) Sejnine se izplačujejo na podlagi sklepa o imenovanju v skladu z evidenco opravljenega dela (prisotnostjo na sejah), ki jo vodi občinska uprava, in sicer za:

- predsedovanje na seji nadzornega odbora 5% plače župana,

- udeležbo na seji nadzornega odbora 3,5% plače župana,
- udeležbo predsednika(ce) ali člana nadzornega odbora na seji občinskega sveta 3,5% plače župana.

(3) Plačilo za izvedbo posameznega nadzora z izdelavo končnega poročila se določi glede na zahtevnost posameznega nadzora, in sicer za:

- zelo zahteven nadzor (ZZN) - 5% plače župana;
- zahteven nadzor (ZN) - 4% plače župana;
- manj zahteven nadzor (MZN) - 3% plače župana.«

Osnova za plačilo sejin in za izvedbo nadzorov je osnovna plača župana, zmanjšana na podlagi uredbe z 1.7.2012, ki znaša 2.893,54 €.

Poleg sejin v višini **3.590 EUR** (zaokroženo), je potrebno upoštevati še **6% prispevke za ZPIZ v višini 350 EUR**, planirajo pa naj se še **stroški izobraževanj v višini 300 EUR** in **stroški povračil prevozov na izobraževanje v višini 140 EUR**.

Predvidevamo, da bomo za izvedbo zastavljenega Nadzornega programa za leto 2015 potrebovali sredstva v skupni višini 4.380 EUR, kar je tudi skladno z sprejetim proračunom občine Mirna Peč za leto 2015 in 2016.