



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 13. seji, dne 12.12.2013 in 5. korespondenčni seji dne 19.12.2013 sprejel

NAČRT DELA ZA LETO 2014

V Mirni Peči, dne 23.12.2013
Številka: 011-03/2011-138

KAZALO

1.	Poslanstvo nadzornega odbora	1
2.	Predstavitev članov nadzornega odbora občine Mirna Peč.....	1
3.	Nadzorni program za leto 2014	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	7
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,
- 4000/16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost,
- 4000/22 Servisiranje javnega dolga,
- 6000 JP Komunalno podjetje Mirna Peč.

⇒ **Saša Štravs Smolič (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.

⇒ **Janez Kužnik (član):**

- 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.

⇒ **Gregor Rus (član):**

- 4000/11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo,
- 4000/12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin,
- 4000/15 Varovanje okolja in naravne dediščine.

⇒ **Nataša Erpe (članica, podpredsednica NO):**

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

3. Nadzorni program za leto 2014

Nadzorni odbor Občine Mirna Peč bo v letu 2014 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 2014 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 dveh skupinskih nadzorih.

3.1.1. Individualni nadzori članov nadzornega odbora

Predvideni individualni nadzori, ki jih bodo samostojno izvedli člani nadzornega odbora v letu 2014 so:

<i>Nadzornik:</i>	Jože Muhič	<i>Zahtevnost nadzora:</i>	zahteven
-------------------	-------------------	----------------------------	-----------------

Naziv nadzora 1: Nadzor nad porabo proračunskih sredstev občine Mirna Peč za leto 2013 iz glavnega programa 2201 Servisiranje javnega dolga - podprogram 22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna - domače zadolževanje, **PP 22002 Dolgoročni kredit – odplačilo obresti in anuitet.**

V letu 2013 je bilo iz PP 22002 Dolgoročni kredit – odplačilo obresti in anuitet planiranih 20.000 evrov za odplačilo anuitete dolgoročnega kredita.

Utemeljitev razloga nadzora: Občina se je zadolžila v letih 2011 in 2012 za investicijo novogradnje osnovne šole in vrtca z 2-letnim moratorijem na odplačilo kredita, zato anuitete dolgoročnega kredita zapadejo v plačilo v naslednjih letih. Ker je to prvo in hkrati največje zadolževanje občine, je smiselno pregledati postopke zadolževanja, izbire virov financiranja in racionalno porabo proračunskih sredstev iz te postavke.

<i>Nadzornik:</i>	Saša Štravs Smolič	<i>Zahtevnost nadzora:</i>	zahteven
-------------------	---------------------------	----------------------------	-----------------

Naziv nadzora 2: Nadzor nad porabo proračunskih sredstev občine Mirna Peč za leto 2013 iz glavnega programa 2303 - podprogram 23039001 splošna proračunska rezervacija, **PP 23002 Tekoča proračunska rezerva.**

Utemeljitev
razloga nadzora:

Skladno z zakonom o javnih financah je v proračunu občine potrebno zagotoviti splošno proračunsko rezervo. V skladu z ZJF se sredstva splošne proračunske rezervacije uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso bila zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Sredstva proračunske postavke splošne proračunske rezervacije se določijo v proračunu v obsegu, ki ne sme biti višji od 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan, omejitve obsega prerazporeditev pa določena z odlokom o proračunu.

Namen nadzora je preveriti dejansko izvedene prerazporeditve in njihovo skladnost z zakonodajo in veljavnimi odloki o proračunu za leto 2013 glede na planirana sredstva v višini 8.000 EUR.

Nadzornik: **Janez Kužnik**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 3:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev občine Mirna Peč za leto 2013 iz glavnega programa 0101 Politični sistem - podprogram 01019001 Dejavnost občinskega sveta, **PP 01001 Stroški svetnikov (nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije)**.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Stroški svetnikov oz. nadomestila za njihovo opravljanje funkcije so določeni z Pravilnikom o plačah in delih plač funkcionarjev Občine Mirna Peč, članov delovnih teles občinskega sveta in župana ter nadzornega odbora, ki določa višino in način določanja plač, delov plač, sejin in drugih prejemkov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta in župana, nadzornega odbora ter drugih organov v Občini Mirna Peč.

Namen nadzora je preveriti postopke določitve nadomestil in njihovih izplačil ter pravilnost in zakonitost porabe sredstev v letu 2013 glede na planirana sredstva v višini 10.220 EUR.

Nadzornik: **Gregor Rus**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 4:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč za leto 2013 iz podprograma 11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij, **PP 11004 Podpora stanovskemu in interesnemu povezovanju (sofinanciranje programov društev v kmetijstvu)**.

Utemeljitev razloga nadzora: Ker poraba na tej postavki do sedaj še ni bila pregledana je smiselno preveriti postopke za dodelitev sredstev: pregled veljavnega občinskega predpisa, ki določa sofinanciranje programov; javni razpis; postopek zbiranja prijav; kriterije dodelitve sredstev in ali izbire ustrezajo kriterijem glede na planirana sredstva v višini 7.720 EUR.

Nadzornik: **Nataša Erpe**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 5: Nadzor nad porabo sredstev iz glavnega programa 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje, Podprogram **19056 Energetska sanacija telovadnice stare OŠ Mirna Peč.**

Utemeljitev razloga nadzora: Gre za novo proračunsko podpostavko financiranja stroškov vzdrževanja in sanacije stare OŠ MP z namenom pridobitve dodatnih finančnih sredstev za sofinanciranje investicije. Namen izvedbe individualnega nadzora je pregled postopka prijave na razpis, preverba pravilnosti in zakonitost porabe predvidenih proračunskih sredstev v skladu s predpisi in razpisno dokumentacijo glede na planirana sredstva v višini 93.603,00 EUR.

3.1.2. Skupinski nadzor

V letu 2014 nadzorni odbor načrtuje dva skupinska nadzora, ki bosta izvedena v okviru sej nadzornega odbora.

Nadzorniki: **člani NO**

Zahtevnost nadzora: **manj zahteven**

Naziv nadzora 1: Nadzor proračuna in zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2013

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: **manj zahteven**

Naziv nadzora 2: Nadzor komunalnega urejanja industrijske cone Dolenja vas

Utemeljitev
razloga nadzora:

Nadzorni odbor se je odločil za celostni pregled postopkov komunalnega urejanja industrijske cone Dolenja vas, saj je bil prvi komunalni priključek za cono plačan v letu 2012.

Ker občina bolj konkretne prihodke iz naslova komunalnih prispevkov pričakuje v letih 2013 in 2014 je projekt smiselno spremljati celovito (skozi več proračunskih postavk) in skozi vsa proračunska leta. Nadzorni odbor bo skozi nadzor preverjal postopke odobritve projekta, izbire izvajalca, vire financiranja in racionalno porabo proračunskih sredstev iz te postavke.

3.2. Izredni nadzori

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

3.3. Terminski plan izvedbe nadzorov

Načrtovani nadzori se bodo izvajali skozi celotno leto 2014. Okvirni terminski plan za leto 2014 pa je sledeč:

Št. seje	Koledar 2014	Vsebina
13. seja	november 2013	<ol style="list-style-type: none">1. obravnava osnutkov individualnih poročil o nadzorih in sprejem predlogov poročil o nadzorih2. obravnava in sprejem osnutka Programa dela nadzornega odbora za leto 20143. obravnava predloga sprememb in dopolnitev odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2013 in 2014
14. seja	januar 2014	<ol style="list-style-type: none">1. obravnava in sprejem Programa dela nadzornega odbora za leto 20142. obravnava in sprejem Poročila o delu Nadzornega odbora v letu 20133. sprejem sklepa o nadzoru zaključnega računa za leto 2013
15. seja	april 2014	<ol style="list-style-type: none">1. skupinski nadzor zaključnega računa za leto 20132. obravnava predloga sprememb in dopolnitev odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 20143. sprejem sklepov o nadzoru (individualni in skupinski), skladno z nadzornim programom za leto 2014

	maj – september 2014	1. izvedba individualnih nadzorov
16. seja	konec avgusta 2014	1. seznanitev s poročilom o izvrševanju proračuna v prvem polletju 2014 2. obravnava osnutkov poročil o nadzorih in sprejem predlogov poročil o nadzorih
seja	januar 2015	1. sprejem poročila o delu v letu 2014

4. Izobraževanje članov NO

V letu 2014 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 2014			
=> 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 2014			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 sejnine v višini 3.587,90 EUR, je potrebno upoštevati še 6% prispevke za ZPIZ v višini 248,26 EUR, planirajo pa naj se še stroški izobraževanj v višini 300 EUR in stroški povračil prevozov na izobraževanje v višini 150 EUR.

Predvidevamo, da bomo za izvedbo zastavljenega Nadzornega programa za leto 2014 potrebovali sredstva v skupni višini 4.037,90 EUR.