



## NADZORNI ODBOR

Datum: 27.1.2009

Štev.: 032-0008/2007-2009

**POROČILO NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2008**

*Nadzorni odbor je imel v letu 2008 naslednje aktivnosti :*

- 1. 4 redne seje nadzornega odbora in sicer : 4. seja 15.4.2008, 5. seja 24.11.2008 , 6.. seja 9.12.2008 in 7. seja 22.12.2008.*
- 2. 1 korespondenčno sejo : 2. korespondenčna seja 7.11.2008*
- 3. pregled zaključnega računa Občine Nazarje za leto 2007 in 6 nadzorov*
- 4. Predsednica se je udeležila 4-ih rednih sej Občinskega sveta : 11 seje dne 31.1.08, 14. seja 24.4.08, 16. seja 26.8.08 in 18. seja 16.12.08. Podpredsednica se je udeležila 17. seje Občinskega sveta z dne 27.10.08..*
- 5. Dne 18.11.2008 se je predsednica NO udeležila seminarja v Ljubljani »Delovanje nadzornih odborov občin«, ki ga je izvajalo podjetje Nebra d.o.o. Ljubljana.*

**AD1**

*Pomembnejše obravnave in sklepi zapisnikov :*

*4.seje NO pregled zaključnega računa proračuna Občine Nazarje in obravnava revizijskega poročila za leto 2007 sklepi: 1. Pri naslednjem ZR proračuna se pri bistvenih in pomembnejših odstopanjih podajo podrobnejše obrazložitve, 2. sklep pri naslednjem ZR proračuna , se pri analitski obdelavi splošnega in posebnega dela proračuna pripravi še dodatna strukturna analiza podatkov na nivoju področja proračunske porabe, 3. sklep Glede na revizijsko poročilo o JN , se v bodoče pri izbiri ponudnikov priporoča pisno komuniciranje in izdaja pojasnila ocene tvegana pri izbiri ( v smislu kvalitetnejšega ponudnika).*

*5. seja NO izvajanje nadzorov- pregled prejete dokumentacije vseh nadzorovanih oseb KS Nazarje, KS Kokarje, KS Šmartno ob Dreti , JP Dom Nazarje, JVIZ OŠ Nazarje, Rokometni klub Nazarje ,vsem se izda predhodno poročilo o opravljenem nadzoru razen JVIZ OŠ Nazarje se poda zahteva za pisno pojasnilo o odstopanju.*

*6. seja NO obravnava plana NO za leto 2009 in finančni načrt za leto 2009 ter obravnava pisnega pojasnila JVIZ OŠ Nazarje in izdaja predhodnega poročila o opravljenem nadzoru .*

**Priloga: letni program dela NO in finančni načrt za leto 2009 (dan po meilu občinski upravi 14.12.08 ) za obravnavo na eni izmed naslednjih sej OS**

- 6. seja NO izdaja končnih poročil o opravljenem nadzoru za zgoraj navedene nadzorovane osebe in obravnava realizacije programa dela NO v letu 2008 ter obravnava in predlog sklepa :*

**( Priloga glej zadnji odstavek tega poročila )**

**AD2**

*Dne 7.11.2008 smo izvedli eno korespondenčno sejo zavzeli sklep , da se izvede nadzor nad porabo proračunskih sredstev pri 6 posrednih proračunskih porabnikih. Nadzorovani osebi se o uvedbi nadzora izda sklep z opredelitvijo vsebine , časa in kraja nadzora.*

**AD 3**

*Na pobudo župana smo pregledali zaključni račun Občine Nazarje za leto 2007 in revizijsko poročilo podjetja Loris d.o.o.. Na podlagi pripomb zapisnika 4. redne seje NO z dne 15.4.2008 smo prejeli vsa pojasnila s strani občinske uprave naslednji dan 16.4.2008 in sicer :1.Opis projektov, ki so temelj za pridobivanje DK v Občini Nazarje, 2. Sklep župana, da se sprememba računovodskih standardov ne vpliva na finančno poslovanje Občine Nazarje,3. Pojasnilo 9. odstavka revizijskega poročila stran 12(izpis kontov neizterjanih terjatev do JP Dom-a za najemnine, ki so prenesene na konte po letih ) ,4. seznam danih poroštev. Sklep NO je bil podan na 14 redni seji OS dne*

24.4.2008 in sicer Nadzorni odbor pri pregledu ni odkril nepravilnosti in prelaga OS, da potrdi Zaključni račun proračuna občine Nazarje za leto 2007.

Na podlagi sklepa o izvajanju nadzora nad porabo proračunskih sredstev Občine Nazarje v letu 2007 in prejete dokumentacije smo opravili nadzore, izdali predhodna poročila in končna poročila za sledeče nadzorovane osebe Krajevna skupnost Nazarje, Krajevna skupnost Kokarje, Krajevna skupnost Šmartno ob Dreti, Rokometni klub Nazarje, Javno podjetje Dom Nazarje, JVIZ OŠ Nazarje.

**Priloga:** Končan poročila zgoraj nadzorovanih oseb so priloga tega poročila in se obravnavajo na eni izmed naslednjih sej OS.

#### **AD4**

NO se je udeležil 5 sej Občinskega sveta glede na vsebino dnevnega reda. Sej se udeležuje predsednica in podpredsednica NO.

#### **AD5**

Na seminarju Delovanje nadzornih odborov občin nam je bil podano revidirano delovanje nadzornih odborov, ki ga je Računsko sodišče opravilo v dvajsetih občinah v letih 2003,2004 in podalo zaključek o delovanju NO ([www.rs-rs.si](http://www.rs-rs.si)) z oceno dobro. Ugotovitve: nepoklicno delovanje NO je lahko ovira, vendar po drugi strani odtehta njihova visoka stopnja neodvisnosti. Podane so nam bile glavne usmeritve o ustreznem postopku dela NO, o sredstvih za delo NO, o pogojih za opravljanje nadzora, o izvajanju nadzora, kako do poročila, o učinku nadzora. Dana so bila sledeča napotila: vsa poročila NO mora OS obravnavati, Računsko sodišče predlaga, da OS preobsežne naloge za NO v Statutu spremeni, ker preobsežne naloge zmanjšujejo učinkovitost NO, ki deluje neprofesionalno. Naloge si mora NO določiti sam. Nadzori naj bi bili ovrednoteni, ne le sejnine, saj naj bi bilo nagrajevanje usmerjeno v izvajanje nadzora.

#### **Ostalo:**

Sklep zapisnika 4. redne seje NO toč. 3 z dne 15.4.2008 se je realiziral v mesecu decembru 2008. Vsi zapisniki NO v tem mandatu so od decembra 2008 dalje na spletni strani Občine Nazarje, prav tako Poslovnik NO. Potrebno je dodati tudi na spletno stran končna poročila o nadzorih (sklep 6. redne seje NO 9.12.08 toč.4).

Nadzorni odbor je v letu 2008 deloval teamsko opravili smo prve nadzore (od začetka ustanovitve) Občine Nazarje, kar je prvi korak k pristopu osnovnega delovanja NO Občine.

#### **Predlogi sklepov:**

**Predlog sklepa za omogočanje pogojev nadaljnega delovanja NO pri opravljanju nadzorov za obravnavo na eni izmed naslednjih sej OS (sklep izoblikovan na 7. redni seji NO dne 22.12.08).**

**Priloga:** Predlog dopolnitve 8. člena Pravilnika o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta in članov drugih občinskih organov Občine Nazarje.

Pripravila:

Predsednica nadzornega odbora  
Majda Podkrižnik, univ. dipl. oec., l. r.