



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 6. korespondenčni seji, dne 28. februarja 2018 sprejel

NAČRT DELA ZA LETO 2018

V Mirni Peči, dne 28.02.2018

Številka:011-02/2014- 131

KAZALO

1.	Poslanstvo nadzornega odbora	1
2.	Predstavitev članov nadzornega odbora občine Mirna Peč.....	2
3.	Nadzorni program za leto 2018	3
3.1.1.	Individualni nadzori članov nadzornega odbora	3
3.1.2.	Skupinski nadzor	5
3.2.	Izredni nadzori.....	5
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.

Ne glede na navedeni razdelilnik po članih NO, lahko člani NO izberejo za individualni nadzor tudi druga področja nadzora proračunske porabe občine.

3. Nadzorni program za leto 2018

Nadzorni odbor Občine Mirna Peč bo v letu 2017 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.

Redne nadzore, ki jih bo nadzorni odbor izvajal v letu 2018 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 2018 so:

Nadzornik: **Jože Muhič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 1:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 15 – Varovanje okolja in naravne dediščine Glavni program 1502 Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor, podprogram 15029002 Ravnanje z odpadno vodo, proračunska postavka 15027 Dograditev ČN Mirna Peč.

Utemeljitev razloga nadzora:

Glede na veliko pomembnost dograditve čistilne naprave za gospodarske subjekte in občane, ki bodo še priključeni na to čistilno napravo, je smiselno preveriti porabo te proračunske postavke v preteklem letu tudi v povezavi z EU zakonodajo, ki diktira tempo reševanja te problematike in v izogib dodatnim stroškom za vse, če ti pogoji ne bodo pravočasno izpolnjeni.

Nadzornik: **Saša Štravs Smolič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 2:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost Glavni program 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija, podprogram 16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc, proračunska postavka 16002 Ažuriranje evidenc stavbnih zemljišč in objektov v občini (za odmero davka).

Utemeljitev
razloga nadzora:

Navedena proračunska postavka s strani nadzornega odbora še ni bila predmet nadzora, zato je smiselno preveriti vrste nastalih stroškov, pravne podlage in način oddaje del ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2017, ki so podlaga za odmero NUSZ, kot vir proračunskih sredstev občine.

Nadzornik: **Renata Progar
Zupan**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 3:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 14 – Gospodarstvo Glavni program 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti, podprogram 14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva, proračunska postavka 14039 Subvencioniranje obrestne mere podjetnikom.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Navedena proračunska postavka s strani nadzornega odbora še ni bila predmet nadzora, zato je smiselno preveriti vrste nastalih stroškov, pravne podlage in način oddaje del ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2017.

Nadzornik: **Gregor Rus**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 4:

Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 20 Socialno varstvo, glavni podprogram 2004 Izvajanje programov socialnega varstva, podprogram 20049003 Socialno varstvo starih, proračunska postavka 19026 Regresiranje socialnega varstva starih - pomoč na domu.

Utemeljitev
razloga nadzora:

Navedena proračunska postavka s strani nadzornega odbora še ni bila predmet nadzora, zato je smiselno preveriti vrste nastalih stroškov, pravne podlage in način izvajanja pomoči ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2017, saj se je zadnje leto poraba sredstev na tej postavki zelo povečala.

Nadzornik: **Gregor Kovačič**

Zahtevnost nadzora: **zahteven**

Naziv nadzora 5: Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 14 – Gospodarstvo Glavni program 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti, podprogram 14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva, proračunska postavka 14003 – Stroški delovanja Garancijske sheme in mikrokreditne sheme za malo gospodarstvo.

Utemeljitev razloga nadzora: Navedena proračunska postavka s strani nadzornega odbora še ni bila predmet nadzora, zato je smiselno preveriti vrste nastalih stroškov, pravne podlage in način oddaje del ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2017.

3.1.2. Skupinski nadzor

V letu 2018 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 2017

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 opredeli 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 2018. Okvirni terminski plan za leto 2018 je sledeč:

Št. seje	Koledar 2017	Vsebina
13. seja	januar-februar 2018	1. Obravnava in sprejem Poročila o delu NO za leto 2017 2. Sprejem sklepa o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017
14. seja	April 2018	1. Skupinski nadzor zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017 2. Sprejem sklepov o individualnih nadzorih, skladno z nadzornim programom za leto 2018
	Maj – junij 2018	1. Izvedba individualnih nadzorov
15. seja	September 2018	1. Seznanitev s poročilom o izvrševanju proračuna Občine Mirna Peč v prvem polletju 2018 2. Obravnava osnutkov poročil o nadzorih in sprejem predlogov poročil o nadzorih
16. seja	Oktober – november 2018	1. Obravnava morebitnih ugovorov na poročila o individualnih nadzorih in sprejem končnih poročil o nadzorih 2. Obravnava in sprejem Načrta dela nadzornega odbora za leto 2019

4. Izobraževanje članov NO

V letu 2018 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 2018			
=> 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: 1.329,24 EUR 474,74 EUR	2.468,60 EUR
6 x udeležba na sejah občinskega sveta	1	Sejnine člana NO : 664,62 EUR	
=> zahtevni, redni nadzori			
Postavka	Število članov	Strošek dela NO	Skupaj strošek sejin
1x seja nadzornega odbora	4 1	Sejnine NO: 443,09 EUR 158,24 EUR	1.234,32 EUR
individualno delo člana	5	ZN za člana nadzornika (4% osnove): 632,99 EUR	
=> zelo zahteven, redni nadzor			
Postavka	Število članov	Strošek dela NO	Skupaj strošek sejin
1x seja nadzornega odbora	0 0	Sejnine NO: 110,77 EUR/sejtnina člana 158,24 EUR	0 EUR
SKUPAJ POTREBNA SREDSTVA V LETU 2018			3.702,92 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 bruto plača župana, ki znaša 3.164,96 €.

Poleg sejin v višini 3.703 EUR (zaokroženo), je potrebno upoštevati še 9,38% prispevke za ZPIZ... v višini 350 EUR, planirajo pa naj se še stroški izobraževanj v višini 200 EUR in stroški povračil prevozov na izobraževanje v višini 140 EUR.

Predvidevamo, da bomo za izvedbo zastavljenega Nadzornega programa za leto 2018 potrebovali sredstva v skupni višini 4.393 EUR, kar je skladno s predlogom rebalansa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2018.