



Na podlagi 29. člena Zakona o računskem sodišču (ZRacS-1, Uradni list RS,
št. 11/01) in 38. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije
(PoRacS, Uradni list RS, št. 91/01)
izdajam

**POREVIZIJSKO POROČILO
O POPRAVLJALNIH UKREPIH
OBČINE JESENICE**

Številka: 1215-19/2004-25

Ljubljana, 18. oktobra 2005

1. UVOD

V revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Jesenice v letih 2003 in 2004 (številka 1215-19/2004-18 z 22. 6. 2005) je Računsko sodišče Republike Slovenije Občini Jesenice izreklo mnenje s pridržkom o pravilnosti delovanja nadzornega odbora in poslovanja občine kot celote glede delovanja nadzornega odbora v letih 2003 in 2004 in opisno mnenje o zagotovitvi pogojev za uspešno delovanje nadzornega odbora in uspešnosti delovanja nadzornega odbora v letih 2003 in 2004.

Ker razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

Občina Jesenice je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Boris Bregant, župan Občine Jesenice, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu

- predstavljamo nepravilnosti, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje,
- povzemamo popravljalne ukrepe in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

2. NEPRAVILNOSTI TER POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Postopek dela nadzornega odbora, pogoji za opravljanje nadzora, učinek nadzora

2.1.1 Opis nepravilnosti

Zakon o lokalni samoupravi² (v nadaljevanju: ZLS) v 32. členu določa, da je potrebno v statutu občine opredeliti postopke in način dela nadzornega odbora. Prav tako v 32. členu ZLS določa, da so župan, občinski svet in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev dolžni obravnavati poročilo nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati njegova priporočila in predloge. Obveznosti in pravice občinskih organov v zvezi z delom ter priporočili in predlogi nadzornega odbora morajo biti določene v statutu občine.

Statut Občine Jesenice ne določa postopka dela oziroma nadzora nadzornega odbora, ne določa pravic organov občine v zvezi z delom nadzornega odbora ter le povzema zakonska določila glede obravnave poročil nadzornega odbora in upoštevanja priporočil in predlogov nadzornega odbora, obveznosti in pravic organov občine pa ne določa, kar ni v skladu z zahtevami 32. člena ZLS.

¹ Št. 1215-19/2004-16 s 16. 9. 2005, prejeto 20. 9. 2005.

² Uradni list RS, št. 72/93, 57/94, 14/95, 26/97, 70/97, 10/98, 74/98, 70/00, 51/02.

Občini Jesenice je bil naložen popravljani ukrep, ki se mora nanašati na začetek postopkov za dopolnitev Statuta Občine Jesenice v delu, ki ureja postopek dela nadzornega odbora, pravice organov občine v zvezi z delom nadzornega odbora ter obveznosti in pravice organov Občine Jesenice v zvezi s priporočili in predlogi nadzornega odbora.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Občina Jesenice je začela postopek za dopolnitev oziroma spremembo Statuta Občine Jesenice. Že po prejemu predloga revizijskega poročila računskega sodišča je župan na seji občinskega sveta 26. 5. 2005 seznanil občinski svet z začetkom postopka sprememb in dopolnitev Statuta Občine Jesenice. Občinski svet je na seji sprejel sklep, da se začne postopek sprememb in dopolnitev Statuta Občine Jesenice. Na naslednji seji 30. 6. 2005 je občinski svet sprejel Osnutek Sprememb in dopolnitev statuta Občine Jesenice. Predlagane spremembe in dopolnitve statuta so vsebovale tudi spremembe, ki so se nanašale na delovanje nadzornega odbora.

Ker naj bi bile spremembe in dopolnitve veljavnega statuta izjemno obsežne, je Občina Jesenice pripravila predlog novega Statuta Občine Jesenice za prvo obravnavo. Predlog statuta glede delovanja nadzornega odbora zajema tudi področja postopka dela oziroma nadzora nadzornega odbora, pravic organov občine v zvezi z delom nadzornega odbora in določila glede obveznosti in pravic organov občine v zvezi z upoštevanjem priporočil in predlogov nadzornega odbora.

Občinski svet Občine Jesenice je predlog novega statuta v prvi obravnavi obravnaval na seji 29. 9. 2005 in ga z nekaterimi pripombami in predlogi sprejel. Upošteval je tudi pripombe nadzornega odbora. Druga obravnava Statuta Občine Jesenice naj bi se izvedla po analizi vseh predlogov in pridobitvi mnenj, predvidoma v novembru.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

2.2 Poslovník nadzornega odbora

2.2.1 Opis nepravilnosti

ZLS v 32. členu določa, da mora nadzorni odbor, kadar ugotovi hujšo kršitev predpisov in nepravilnosti pri poslovanju občine, ki je opredeljena v poslovníku nadzornega odbora, o teh kršitvah obvestiti pristojno ministrstvo in računsko sodišče.

V Poslovníku o delu nadzornega odbora (v nadaljevanju: poslovník nadzornega odbora) niso bile opredeljene hujše kršitve predpisov in nepravilnosti pri poslovanju občine. Določila poslovníka nadzornega odbora niso izpolnjevala zahtev tretjega odstavka 32. člena ZLS.

Občini Jesenice je bil naložen popravljalni ukrep, ki se mora nanašati na dopolnitev poslovnika nadzornega odbora z opredelitvijo hujših kršitev in nepravilnosti pri poslovanju občine.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Nadzorni odbor Občine Jesenice je na seji 13. 9. 2005 sprejel dopolnitev poslovnika o delu nadzornega odbora, ki zajema opredelitev hujših kršitev in nepravilnosti pri poslovanju občine in postopek dela nadzornega odbora. Na zahtevane popravljalne ukrepe se nanaša dodatni 4.a člen, v katerem je navedeno:

»Če nadzorni odbor v okviru svoje pristojnosti ugotovi hujšo kršitev predpisov ali nepravilnosti pri poslovanju občine, opredeljene v tem poslovniku, mora o teh kršitvah v roku petnajst dni obvestiti pristojno ministrstvo in Računsko sodišče Republike Slovenije.

Hujše kršitve predpisov in nepravilnosti pri poslovanju občine so:

- 1. prevzemanje obveznosti in izplačilo sredstev proračuna za namene, ki niso predvideni v proračunu;*
- 2. prevzemanje obveznosti in izplačilo sredstev proračuna v višini, ki presega v proračunu zagotovljena sredstva;*
- 3. prodaja občinskega finančnega ali stvarnega premoženja:*
 - ki ni vključeno v letni program prodaje finančnega in stvarnega premoženja, razen če predmeta prodaje skladu s predpisi ni potrebno vključiti v ta program,*
 - s sklenitvijo neposredne pogodbe, razen v primerih, ko zakon ali drug predpis to dopušča,*
 - v nasprotju s sprejeto odločitvijo pristojnega organa;*
- 4. oddaja javnega naročila brez javnega razpisa, razen v primerih, ko zakon to dopušča.«*

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o delovanju nadzornega odbora Občine Jesenice v letih 2003 in 2004 izdelala Občina Jesenice. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil župan Občine Jesenice, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi opisa ukrepov, ki jih je sprejela Občina Jesenice za odpravo nepravilnosti, ter s pregledom dokumentacije, ki jo je priložila k odzivnemu poročilu. Navedbe v odzivnem poročilu, podprte z dokumentacijo, predstavljajo primerno podlago za oblikovanje mnenja o popravljalnih ukrepih občine. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da odzivno poročilo Občine Jesenice s 16. 9. 2005 vsebuje zadovoljive ukrepe za odpravljanje nepravilnosti, navedenih v revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Jesenice v letih 2003 in 2004.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Občina Jesenice, priporočeno;
2. Državni zbor Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhiv, tu.