



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 TRNOVSKA VAS**

Številka: 1215-37/2004-25

Ljubljana, 28. oktobra 2005

## **1. UVOD**

V revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Trnovska vas v letih 2003 in 2004 (št. 1215-37/2004-17 z 22. 6. 2005) je Računsko sodišče Republike Slovenije Občini Trnovska vas 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 Trnovska vas je v dodatnem 15 dnevnom roku po poteku 90 dnevnega roka za predložitev odzivnega poročila računskemu sodišču predložila odzivno poročilo<sup>1</sup>. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Franc Pukšič, podžupan<sup>2</sup> Občine Trnovska vas, 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 Učinek nadzora**

#### **2.1.1 Opis nepravilnosti**

Zakon o lokalni samoupravi<sup>3</sup> (v nadaljevanju: ZLS) v 32. členu 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 organov občine v zvezi z delom ter priporočili in predlogi nadzornega odbora morajo biti določene v statutu občine.

Statut Občine Trnovska vas (v nadaljevanju: statut občine) 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.

---

<sup>1</sup> Št. 480-01/2233-02 s 4. 10. 2005, prejeto 7. 10. 2005.

<sup>2</sup> Občinski svet Občine Trnovska vas je na seji 22. 4. 2005 na podlagi odstopne izjave župana Karla Vurcerja z 19. 4. 2005 sprejel ugotovitveni sklep, da mu z 22. 4. 2005 preneha mandat župana.

<sup>3</sup> Uradni list RS, št. 72/93, 57/94, 14/95, 26/97, 70/97, 10/98, 74/98, 70/00, 51/02; 72/05.

Občini Trnovska vas je bil naložen popravljani ukrep, ki se mora nanašati na začetek postopkov za dopolnitev statuta občine Trnovska vas v delu, ki ureja obveznosti in pravice organov občine v zvezi s priporočili in predlogi nadzornega odbora.

### 2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Občinski svet Občine Trnovska vas je na seji 20. 10. 2005 sprejel spremembe in dopolnitve statuta občine. Na zahtevani popravljalni ukrep se nanaša peti odstavek 42. člena statuta občine, ki se glasi:

*»Dokončno poročilo obravnava občinski svet in župan na seji občinskega sveta. Poročilo mora biti obravnavano najmanj v 45 dneh po dokončnosti poročila. Ugotovitve nadzornega odbora lahko dodatno pregleda še notranji revizor občine. Nadzorovana oseba je dolžna dati pisni odziv v smislu sprejemanja ali nesprejemanja ugotovitev, mnenj in predlogov nadzornega odbora in sprejetja ustreznih popravljalnih ukrepov in obveščanje nadzornega odbora o teh ukrepih. Nadzorni odbor spremlja popravljalne ukrepe in jih dokumentira. Nadzorovana oseba ima pravico do neupoštevanja ugotovitev, priporočil in mnenj nadzornega odbora v primeru, ko na podlagi strokovne presoje notranjega revizorja, občinske uprave, mnenja ministrstva ali drugih strokovnjakov, obstaja utemeljen dvom o ugotovitvah nadzornega odbora.«*

Občina Trnovska vas je v odzivnem poročilu navedla in dokumentirala še druge sprejete spremembe in dopolnitve Statuta Občine Trnovska vas, ki jih je računsko sodišče občini priporočalo, ni pa zahtevalo popravljalnih ukrepov. Nanašajo se na

- stopnjo strokovne izobrazbe za člane nadzornega odbora,
- postopek imenovanja članov nadzornega odbora (predlaganje kandidatov za člane nadzornega odbora),
- postopek dela oziroma nadzora,
- rok za predložitev finančnega načrta nadzornega odbora.

### 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 ali nepravilnosti pri poslovanju občine, ki je opredeljena v poslovníku nadzornega odbora, o teh kršitvah obvestiti pristojno ministrstvo in računsko sodišče.

V Poslovníku Nadzornega odbora Občine Trnovska vas (v nadaljevanju: poslovník nadzornega odbora) niso bile opredeljene hujše kršitve predpisov ali nepravilnosti pri poslovanju občine. Določila poslovníka nadzornega odbora niso izpolnjevala zahtev 32. člena ZLS.

Občini Trnovska vas 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 Trnovska vas je na seji 4. 10. 2005 sprejel spremembo poslovnika nadzornega odbora. Na zahtevani popravljalni ukrep opredelitve hujših kršitev in nepravilnosti pri poslovanju občine v poslovniku nadzornega odbora se nanaša 34. člen, ki se glasi:

*» Nadzorni odbor pošlje dokončno poročilo nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu. Če je nadzorni odbor ugotovil hujšo kršitev predpisov ali nepravilnosti pri poslovanju občine, mora o teh kršitvah v petnajstih dneh od dokončnosti poročila obvestiti pristojno ministrstvo in računsko sodišče.*

*Kot hujše kršitve se štejejo:*

- 1. uporaba proračunskih sredstev v nasprotju z nameni, ki so določeni s proračunom,*
- 2. uporaba državnih sredstev v nasprotju z določili zakona,*
- 3. oddaja javnih naročil v nasprotju z zakonom o javnih naročilih in drugimi predpisi.*

*V primeru, da nadzorni odbor ugotovi, da obstaja utemeljen sum, da je nadzorovana oseba ali odgovorna oseba storila prekršek ali kaznivo dejanje, je dolžan svoje ugotovitve posredovati pristojnemu organu pregona.«*

### 2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazan popravljalni ukrep ocenjujemo kot zadovoljiv.

## 3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

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

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi opisa ukrepov, ki jih je sprejela Občina Trnovska vas 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 Trnovska vas s 4. 10. 2005 vsebuje zadovoljive ukrepe za odpravljanje nepravilnosti, navedenih v revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Trnovska vas v letih 2003 in 2004.

Igor Šoltes,  
generalni državni revizor

Poslano:

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