



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 SVETI ANDRAŽ V SLOVENSKIH GORICAH**

Številka: 1215-38/2004-22

Ljubljana, 3. oktobra 2005

1. UVOD

V revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah v letih 2003 in 2004 (številka 1215-38/2004-15 z 22. 6. 2005) je Računsko sodišče Republike Slovenije Občini Sveti Andraž v Slovenskih goricah 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 Sveti Andraž v Slovenskih goricah je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Franc Krepša, župan Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah, 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 samoupravi² (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 občinskih organov v zvezi z delom ter priporočili in predlogi nadzornega odbora morajo biti določene v statutu občine.

Statut Občine Sveti Andraž v Slovenski goricah (v nadaljevanju: statut občine) je povzegal 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. 032-02/05-03/14 s 13. 9. 2005, prejeto 14. 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 Sveti Andraž v Slovenskih goricah je bil naložen popravljalni ukrep, ki se mora nanašati na začetek postopkov za dopolnitev statuta občine v delu, ki ureja obveznosti in pravice organov Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah v zvezi s priporočili in predlogi nadzornega odbora.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Občina Sveti Andraž v Slovenskih goricah je proučila statut občine in pripravila spremembe in dopolnitve statuta občine. Predlagane spremembe in dopolnitve 39., 41., 42. in 45. člena statuta občine je Občinski svet Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah sprejel na 18. redni seji 20. 6. 2005.

Na zahtevane popravljalne ukrepe se nanaša sprememba oziroma dopolnitev 42. člena statuta občine, kjer je dodan novi, šesti odstavek, ki se glasi:

»Občinski svet mora obravnavati dokončno poročilo nadzornega odbora na prvi naslednji seji oziroma najkasneje v roku 60 dni od izdaje poročila. Prav tako so poročilo dolžni obravnavati vsi ostali zavodi in društva oziroma vsi proračunski porabniki, ki so bili nadzorovani, v roku 30 dni. Nadzorovana oseba je dolžna v pisni obliki posredovati odziv na poročilo nadzornega odbora. V odzivu mora biti napisano ali se nadzorovana oseba strinja z ugotovitvami v poročilu ali ima na poročilo pripombe. Nadzorovana oseba mora tudi nadzornemu odboru pisno sporočiti kakšne popravljalne ukrepe je sprejela in kako ukrepe izvaja.«

Občina Sveti Andraž v Slovenskih goricah je v odzivnem poročilu navedla in dokumentirala še druge sprejete spremembe in dopolnitve statuta občine in nov Pravilnik o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov v Občini Sveti Andraž v Slovenskih goricah (v nadaljevanju: pravilnik o plačah), ki jih je računsko sodišče občini priporočalo, ni pa zahtevalo popravljalnih ukrepov. Nanašajo se na

- nezdržljivost opravljanja funkcije članov nadzornega odbora,
- sprejem in vsebino letnega programa nadzora nadzornega odbora (11. 1. 2005 je nadzorni odbor sprejel letni program nadzora za leto 2005),
- načrtovanje sredstev za delovanje nadzornega odbora na posebni proračunski postavki, na podlagi finančnega načrta nadzornega odbora,
- vrednotenje nalog nadzornega odbora.

Pravilnik o plačah je občinski svet Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah sprejel na 18. redni seji 20.6. 2005.

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 nadzornega odbora Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah (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 Sveti Andraž v Slovenskih goricah je bil naložen popravljalni ukrep, ki se mora nanašati na dopolnitev poslovníka nadzornega odbora z opredelitvijo hujših kršitev in nepravilnosti pri poslovanju občine.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Nadzorni odbor Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah je na seji 12. 9. 2005 sprejel spremembe in dopolnitve poslovníka nadzornega odbora, s katerim se opredeljujejo hujše kršitve in nepravilnosti pri poslovanju občine. Spremenjen in dopolnjen je 15. člen poslovníka nadzornega odbora, ki se glasi:

»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 predpisov štejejo:

- 1. uporaba proračunskih sredstev v nasprotju z nameni, ki so bili 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.

Nadzorovane osebe so dolžne spoštovati mnenja, priporočila in predloge nadzornega odbora. Občinski svet, župan in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev so dolžni obravnavati dokončna poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora. «

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 Sveti Andraž v Slovenskih goricah v letih 2003 in 2004 izdelala Občina Sveti Andraž v Slovenskih goricah. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil župan Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi opisa ukrepov, ki jih je sprejela Občina Sveti Andraž v Slovenskih goricah 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 Sveti Andraž v Slovenskih goricah s 13. 9. 2005 vsebuje *zadovoljive ukrepe za odpravljanje nepravilnosti*, navedene v revizijskem poročilu o delovanju Nadzornega odbora Občine Sveti Andraž v Slovenskih goricah v letih 2003 in 2004.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Občina Sveti Andraž v Slovenskih goricah, priporočeno;
2. Državni zbor Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhiv,tu.