



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 ROGAŠOVCI**

Številka: 1215-35/2004-26

Ljubljana, 18. oktobra 2005

1. UVOD

V revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Rogašovci v letih 2003 in 2004 (št. 1215-35/2004-20 z 22. 6. 2005) je Računsko sodišče Republike Slovenije Občini Rogašovci izreklo negativno mnenje 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 Rogašovci je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Janko Halb, župan Občine Rogašovci, 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 Rogašovci (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.

¹ Št. 492-2/2004-23 z 19. 9. 2005, prejeto 22. 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, 72/05.

Občini Rogašovci 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 Rogašovci v zvezi s priporočili in predlogi nadzornega odbora.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Občinski svet Občine Rogašovci je na seji 19. 9. 2005 sprejel spremembe in dopolnitve statuta občine. Na zahtevane popravljalne ukrepe se nanaša četrti odstavek 43. člena statuta občine, ki določa:

»Občinski svet mora obravnavati poročilo nadzornega odbora in nanj podati obvezen pisni odziv organov občine (občinskega sveta in župana) v 15 dneh od obravnave poročila. Obvezen pisni odziv na poročilo nadzornega odbora mora podati tudi nadzorovana oseba v 15 dneh od prejema poročila nadzornega odbora.«

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

- imenovanje novega člana nadzornega odbora v primeru razrešitve;
- pobude organov občine in občanov pri določanju letnega programa dela.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

2.2 Nadomestila za opravljanje funkcije

2.2.1 Opis nepravilnosti

Nadomestila za opravljanje funkcije člana nadzornega odbora v Občini Rogašovci so določena s Pravilnikom o plačah in nagradah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov³ (v nadaljevanju: pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev). V 12. členu pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev so določeni kriteriji za vrednotenje posameznih nalog članov nadzornega odbora, in sicer sejnine za udeležbo na seji in nadomestilo za izvedbo nadzora. Občina članom nadzornega odbora za udeležbo na prvi seji nadzornega odbora v letu 2003 v nasprotju z določili pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev ni izplačala sejin.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Članom nadzornega odbora so bile 18. 7. 2005 izplačane sejnine za udeležbo na prvi seji nadzornega odbora.

³ Uradni list RS, št. 65/99, 16/01.

Občina Rogašovci je v odzivnem poročilu navedla in dokumentirala spremembe in dopolnitve pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev, ki jih je računsko sodišče občini priporočalo, ni pa zahtevalo popravljalnih ukrepov.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

2.3 Poslovník nadzornega odbora

2.3.1 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 Rogaševci (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 Rogašovci je bil naložen popravljalni ukrep, ki se mora nanašati na dopolnitev poslovníka nadzornega odbora z opredelitvijo hujših kršitev in nepravilnosti pri poslovanju občine.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Nadzorni odbor Občine Rogašovci je na seji 11. 10. 2005 sprejel poslovník nadzornega odbora. Na zahtevani popravljalni ukrep se nanaša 30. člen, ki se glasi:

»Če nadzorni odbor ugotovi hujšo kršitev predpisov ali nepravilnosti pri izvajanju nadzora oseb, mora o teh kršitvah v 15 dneh od dokončnosti poročila obvestiti pristojno ministrstvo in računsko sodišče.

Kot hujše kršitve se štejejo zlasti:

- uporaba proračunskih sredstev v nasprotju z določili zakona,
- oddaja javnih naročil v nasprotju z zakoni, ki urejajo javna naročila oziroma oddaja del brez izvedbe javnega razpisa, če bi za njihovo izvedbo bilo potrebno izvesti tak razpis,
- uporaba državnih sredstev v nasprotju z določili zakona,
- druge kršitve predpisov, ki se po presoji nadzornega odbora štejejo za hujše.

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

Skupaj s prijavo mora navesti dokaze ter poskrbeti za njihovo zavarovanje. O prijavi je dolžan obvestiti občinski svet in župana.«

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

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi opisa ukrepov, ki jih je sprejela Občina Rogašovci 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 Rogašovci z 19. 9. 2005 vsebuje zadovoljive ukrepe za odpravljanje nepravilnosti, navedene v revizijskem poročilu o delovanju nadzornega odbora Občine Rogašovci v letih 2003 in 2004.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

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