



Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1  
8000 Novo mesto  
T: 07 39 39 244  
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si  
www.novomesto.si

Številka: 032-0001/2022  
Datum: 26. 1. 2022

**OBČINSKEMU SVETU  
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

**ZADEVA: Gradivo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto**

**Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2021**

Pravna podlaga: Statut Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL, št. 14/19),  
Poslovník o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16)  
Dopolnitev poslovniká o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/20)

Pripravljavec gradiva: Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto

**Poročevalec: Predsednik  
Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto  
mag. Marko VRHOVŠEK**

**Predlog sklepa: Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani z  
Letnim poročilom o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2021.**

mag. Gregor Macedoni  
župan

Priloga:

1. Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019

MESTNA OBČINA NOVO MESTO  
N a d z o r n i o d b o r

Številka: 032-0001/2022

Datum: 26. 1. 2022

Na podlagi 46. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 41. redni seji, dne 20. 1. 2022 sprejel

**LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE NOVO  
MESTO ZA LETO 2021**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu z 38. členom statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št.14/19) z dne 24. 4. 2019 – v nadaljevanju: MONM) najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu s pristojno zakonodajo opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje s proračunskimi sredstvi.

UVOD

Nadzorni odbor je deloval v sestavi

- mag. Marko Vrhovšek, predsednik
- Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
- mag. Drago Cerovšek, član
- Anton Repovž, član
- mag. Mitja Sadek, član
- Martina Vrhovnik, članica
- mag. Klementina Zeme, članica

Skupaj je NO v letu 2021 opravil 14 rednih sej. Pri tem je upošteval ukrepe ob pandemiji COVID-19, tako da so seje potekale po videokonferenčni povezavi, le nekajkrat v živo. O svojem delu je NO redno obveščal Občinski svet in župana. Vsa končna poročila o opravljenih nadzorih so objavljena na občinski spletni strani.

Štirje člani NO so se 22. 4. 2021 udeležili on-line izobraževanja na temo "Vloga in položaj nadzornega odbora občine", ki ga je na predlog NO in pobudo Združenja mestnih občin Slovenije izvedlo Ministrstvo za javno upravo. Dve članici NO sta se 27. 5. 2021 udeležili izobraževanja v izvedbi Združenja občin Slovenije, prav tako na temo "Poslovanja in vloge nadzornega odbora s primeri iz prakse". Dva člana NO sta se 26. 5. 2021 udeležila izobraževanja na temo "Osnovna in napredna uporaba programa MS Excel" v izvedbi Slovenskega inštituta za revizijo.

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB URL RS, št. 94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10), 35, 38, in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019), 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št.35/16 in 14/20), določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (URL RS, št. 23/09) ter Letnega progama dela za leto 2021 je NO opravil naslednje nadzorne preglede:

- 1) Nadzor pravilnosti poslovanja KS Majde Šilc za leti 2019 in 2020
- 2) Nadzor pravilnosti poslovanja KS Prečna za leti 2019 in 2020
- 3) Nadzor pravilnosti poslovanja Vrtec Ciciban za leti 2019 in 2020
- 4) Nadzor pravilnosti poslovanja Vrtec Pedenjped za leti 2019 in 2020
- 5) Nadzor pravilnosti poslovanja OŠ Center v 2019 in 2020
- 6) Nadzor pravilnosti poslovanja na postavki Poraba pisarniškega in splošnega materiala ter storitev občinske uprave za leti 2019 in 2020
- 7) Nadzor nad ravnanjem s stvarnim premoženjem MONM za leti 2019 in 2020
- 8) Nadzorni pregled Javnega razpisa na področju kulture za leti 2018 in 2019

V okviru svojih pristojnosti je NO v preteklem letu za izvajanje z zakonodajo in statutom določenih nalog opravil naslednje naloge nadzovanja:

- Pregledal in proučil pravne predpise in akte, s katerimi se določa proračunska poraba (proračuni, odloki, finančni plani, zaključni računi, javni razpisi, ipd.) in zakonodaja, ki določa delovanje na posameznih področjih.
- Pregledal izbrano listinsko dokumentacijo (pogodbe, javna naročila, ponudbe, dobavnice, zapisnike, razno knjigovodsko dokumentacijo, ipd.).
- Ugotavljal skladnost in pravilnost glede na pravne predpise ter smotrnost in namenskost porabe sredstev in njihov učinek glede na opredeljen cilj.
- Izdelal osnutke poročil, obravnaval odzivna poročila nadzorovanih pravnih oseb in pripravil končna poročila o nadzoru s priporočili in predlogi.
- Obveščal nadzorovane pravne osebe, občinski svet in župana o vsakokratnem nadzoru in ugotovitvah.
- Opravljaj druge naloge v skladu s poslovníkom.

## UGOTOVITVE, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Osnovni namen in temeljni postopki izvedbe nadzorov so se nanašali predvsem na načrtovanje nadzora, preizkušanje, preiskovanje, ocenjevanje in vrednotenje podatkov in informacij, sporočanje rezultatov ugotovitev in dajanje priporočil ter mnenj za izboljšanje poslovanja, kakor tudi spremljanje popravni ukrepov pri poslovanju nadzorovanih pravnih oseb. Sodelovanje nadzorovanih pravnih oseb pri nadzorih je bilo korektno. Vse pomanjkljivosti so zapisane v končnih poročilih, kjer smo določili tudi rok za poročanje o korektivnih ukrepih.

Komunikacija med NO in nadzorovanimi pravnimi osebami (Občinska uprava MONM, Krajevne skupnosti, javni zavodi) je potekala utečeno. Sodelovanje nadzorovanih pravnih oseb je bilo korektno, zahtevana gradiva in pojasnila smo prejeli v postavljenih rokih.

S strani Policijske uprave Novo mesto je NO prejel dopisa, ki sta se nanašala na dva opravljena nadzora oz. poročili o izvedenih nadzorih. NO je prejel tudi dopis Komisije za preprečevanje korupcije glede izvedbe javnega razpisa iz leta 2018. NO v zvezi s tem pripravlja poročilo.

Podrobnejši podatki o ugotovitvah, podanih mnenjih in priporočilih so razvidni iz končnih poročil o opravljenih nadzorih, ki jih je NO skladno s statutom in poslovníkom posredoval nadzorovanim pravnim osebam, občinskemu svetu in županu. V nadaljevanju navajamo ugotovitve in priporočila po izvedbi posameznih nadzorov.

### **Vrtec Ciciban**

NO je preveril pravilnost postopka sprejema otrok v vrtec ter področje javnih naročil. Ugotovil je, da je nadzorovani organ upošteval priporočila notranje revizije poslovanja, ki je pregledala postopek sprejema otrok v vrtec za šolsko leto 2020/21. NO je nadzorovanemu organu priporočil, da postopek obveščanja o sprejemu otrok, o možnosti ugovora ter sklenitev same pogodbe o vključitvi otrok v vrtec uskladi z 20.b in 20.c členom Zakona o vrtcih. Prav tako je NO nadzorovanemu organu priporočil, da o problematiki kriterijev, ki so predpisani za sprejem otrok v vrtce MONM, obvesti svojega ustanovitelja in si prizadeva za spremembo omenjenih kriterijev.

Na področju javnih naročil NO ni ugotovil večjih pomanjkljivosti. Pri pregledu petih naročil male vrednosti je NO ugotovil, da je nadzorovana oseba v štirih primerih izbrala najugodnejšega ponudnika. V enem primeru je nadzorovani organ izbral ponudnika brez zbiranja ponudb, v enem primeru ni izdal naročilnice pred začetkom del, v enem primeru pa je ponudbe pridobival na način, da po vsebini niso bile med seboj primerljive. NO je vrtcu priporočil, da pri nabavah živilskih izdelkov dosledno spoštuje določila ZJN-3 in živila nabavlja skladno s sklenjenimi Okvirnimi sporazumi.

NO je nadzorovani osebi določil rok za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov do 31. 12. 2021. NO je v roku prejel poročilo o izvedenih priporočilih in predlogih. Iz poročila je razvidno, da je vrtec vsa priporočila in predloge bodisi že realiziral, bodisi je njihova izvedba v teku.

## **Vrtec Pedenjped**

NO je preveril pravilnost postopka sprejema otrok v vrtec ter področje javnih naročil. NO je ugotovil, da je nadzorovani organ upošteval ugotovitve notranje revizije, ki je preverjala pravilnost postopka sprejema otrok v vrtec za leto 2019/20. NO je nadzorovanemu organu priporočil, da se glede prisotnih na seji Komisije za sprejem otrok v vrtec ravna po določilih Zakona v vrtcih, ki v 20.a členu natančno določa, da so lahko prisotni samo člani komisije, oseba, ki vodi postopek in zapisnikar. NO je vrtcu prav tako priporočil, da v bodoče upošteva določila 26. člena Pravilnika o pogojih in kriterijih ter postopku sprejema otrok v vrtec glede imenovanja predsednika komisije, ki mora biti vedno predstavnik delavcev vrtca. Skladno s tretjim odstavkom 20.b člena Zakona o vrtcih bi moral vrtec na svojih spletnih straneh vsako leto v osmih dneh po zaključku dela Komisije za sprejem otrok v vrtec objaviti podatke o končnem rezultatu izvedenega vpisa za prihodnje šolsko leto ter seznama sprejetih otrok in otrok na čakalnem seznamu (s šiframi kandidatov). NO je tudi predlagal, da Svet zavoda Vrtca Pedenjped, izhajajoč iz določil 4. odstavka 20. člena Zakona o vrtcih, poda županu MONM pobudo za spremembo kriterijev, ki so predpisani za sprejem otrok v vrtec.

Na področju javnih naročil je NO ugotovil sledeče. Pri pregledu sedmih naročil male vrednosti je NO v enem primeru ugotovil, da je bilo v posameznem poslovnem letu z enim dobaviteljem realiziranih več posamičnih nakupov blaga in storitev, ki v skupnem znesku presegajo vrednost 20.000,00 EUR (brez DDV). Obenem je NO ugotovil, da nadzorovani organ ni imel vzpostavljenega ustreznega mehanizma nadzora nad likvidacijo prejetih faktur, saj je potrjeval in plačeval storitve varovanja objektov, ki dejansko niso bile opravljene. Višina obračunanih in plačanih storitev varovanja in vzdrževanja protipožarnih sistemov je bila za skoraj 14 % višja od predvidenih v ponudbenem predračunu. Na podlagi tako velikega odstopanja med predvidenimi in dejanskimi stroški je NO utemeljeno podvomil v smotrno porabo javnih sredstev. NO je vrtcu priporočil, da za dobavo izdelkov majhnih vrednosti za potrebe dekoracije in zasaditev redno letno objavi javno povabilo k oddaji ponudb in z izbranim dobaviteljem sklene okvirni sporazum za dobavo izdelkov majhnih vrednosti. V ostalih primerih je NO ugotovil, da je nadzorovani organ izmed pridobljenih ponudb izbral najugodnejšega ponudnika, pri čemer druge nepravilnosti niso bile ugotovljene. NO priporoča, da nadzorovani organ pri nabavah živilskih izdelkov dosledno spoštuje določila ZJN-3 in živila nabavlja skladno s sklenjenimi Okvirnimi sporazumi.

NO je nadzorovani osebi določil rok za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov do 31. 12. 2021. NO je v roku prejel poročilo glede izvajanja priporočil in predlogov. Iz poročila je razvidno, da je vrtec vsa priporočila in predloge bodisi že realiziral, bodisi je njihova izvedba v teku.

### **Krajevna skupnost Majde Šilc**

Poslovanje KS Majde Šilc je potekalo v skladu s finančnim načrtom in v okvirih proračuna. NO je ugotovil, da nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti ni upoštevala rokov za plačila v javnem sektorju, finančne obveznosti je poravnava pred rokom, v enem primeru pa po roku zapadlosti. Prav tako nadzorovana oseba ni v vseh postopkih javnega naročanja izdala naročilnic v skladu z 8. členom Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju.

NO ni zahteval poročila o izvedbi priporočil in predlogov. Glede na pojasnila v odzivnem poročilu dodatni korektivni ukrepi niso bili predvideni.

### **Krajevna skupnost Prečna**

NO ugotavlja, da je večji del poslovanja KS Prečna v skladu s finančnim načrtom in v okviru proračuna MONM. Objekt Krajevni dom Prečna poleg KS uporabljajo tudi drugi uporabniki (društva). Glede na to, da razmerja z delujočimi društvi glede uporabe doma KS Prečna niso vzpostavljena, je NO priporočil, da KS z društvi sklene najemne pogodbe o uporabi prostorov, itd.

NO ugotavlja, da je bilo izplačevanje sejnin za predsednika sveta in tajnika sveta KS Prečna v letih 2019 in 2020 v skladu s Pravilnikom o plačah. NO predlaga MONM, da zaradi obsega dela vodstva sveta KS, ki poleg organizacije sej izvaja tudi drugo operativno delo v KS, spremeni obstoječi pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah delovnih teles občinskega sveta ter o povračilu stroškov in uredi način izplačila za opravljanje sej in drugega dela v obliki nadomestila.

NO tudi ugotavlja, da bi morala KS Prečna v primeru nepopolnih ali delno popolnih ponudb postopek zbiranja najugodnejših ponudnikov še enkrat ponoviti. Poleg tega NO odgovornim v MONM predlaga, da okrepijo podporo krajevnim skupnostim pri pomoči zagotavljanja lažjega delovanja in pri realizaciji zastavljenih projektov. NO priporoča MONM, da dosledneje izvaja kontrolo prejetih računov s strani KS kot neposrednega uporabnika občinskih sredstev.

NO je nadzorovani osebi določil rok 31. 12. 2021 za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov oz. o razlogih, če priporočila in predlogi niso bili realizirani.

## **Občinska uprava - MONM**

NO je pregledal poslovanje občinske uprave MONM na področju porabe pisarniškega in splošnega materiala ter storitev za leti 2019 in 2020. Ugotovil je, da je bila poraba v navedenih letih nižja od veljavnega proračuna in zaključnega računa. V letu 2019 so bili odhodki nižji za 18,2 %, v letu 2020 pa 15,9 % nižji od proračuna, kar kaže na gospodarno porabo in ravnanje s finančnimi sredstvi znotraj materialnih stroškov za navedeno obdobje.

Pri naročanju nekaterih storitev in materiala nadzorovana oseba ni pridobila drugih pisnih ponudb in ni preverjala cene materiala ali storitve pri drugih ponudnikih, kar je v neskladju s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 007-5/17 z dne 7. 3. 2017. V nekaterih postopkih evidenčnih naročil je nadzorovana oseba izdala naročilnice po opravljeni storitvi, kar je v neskladju z 52. členom Zakona o javnih financah. Pri izdajanju računov za dobavljeno blago in posledično plačevanju finančnih obveznosti obstaja neskladje med določbami v okvirnih sporazumih in pogodbah ter dejanskimi datumi izstavitve računov. NO je predlagal, da nadzorovana oseba pisno pozove dobavitelje k spoštovanju določb okvirnih sporazumov.

Nadzorovana oseba pri poravnavanju svojih finančnih obveznosti ni dosledno spoštovala rokov za plačila v javnem sektorju. Računi so bili plačani pred ali po roku zapadlosti, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2019 in 2020. NO je priporočil nadzorovani osebi, da sprejme interni akt za področja nadzora, ki se nanašajo na določene izdatke, s katerim bo določila, za katere namene oziroma priložnosti se naroča tovrstno blago, vrsto in vrednost blaga ter višino teh izdatkov v posameznem letu.

NO je nadzorovani osebi določil rok za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov do 30.4.2022.

## **Osnovna šola Center**

NO je opravil pregled pravilnosti poslovanja, zakonitosti rabe občinskih proračunskih sredstev ter osnovnih sredstev v upravljanju v letih 2019 in 2020 Osnovne šole Center. V zvezi s postopki naročanja blaga in storitev malih vrednosti NO priporoča, da nadzorovani organ sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju. NO prav tako priporoča, da nadzorovani organ pri sklepanju letnih pogodb z dobavitelji vedno pridobi ponudbeni cenik in ga preveri s konkurenčnimi ponudniki ter izbere najbolj ugodnega dobavitelja. NO pri pregledu izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela ni ugotovil nepravilnosti. NO priporoča, da OŠ Center tudi v bodoče s sistemom notranjih kontrol in rednim preverjanjem pravilnosti podatkov v izjavah za povračilo

stroškov prevoza minimalizira možnost nastanka nepravilnosti pri obračunavanju in izplačevanju povračil stroškov prevoza na delo in z dela. Pri nadzoru zakonitosti rabe osnovnih sredstev v upravljanju NO MONM ni ugotovil nepravilnosti.

NO je nadzorovani osebi določil rok za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov do 31. 12. 2021 in ga je tudi prejel.

### **Stvarno premoženje MONM**

MONM je pri izvedenih postopkih razpolaganja in pridobivanja stvarnega premoženja, ki so bili predmet tega nadzora, ravnal skladno z načelom gospodarnosti in preglednosti. Prav tako NO MONM ni zaznal, da bi bila MONM v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem kakorkoli oškodovana.

Po mnenju NO bi bilo v postopkih prodaje nepremičnega premoženja, ki so bili predmet nadzora, potrebno dosledno upoštevati pravilne plačilne roke, kot to določa t.i. »interventni zakon« torej, da so plačilni roki pravilno in usklajeno navedeni tako v besedilu javne dražbe, v sami prodajni pogodbi in v izstavljenem računu za plačilo kupnine. Slednje velja tudi pri pridobivanju nepremičnin v last MONM. Vendar je tudi dejstvo, da so bili na koncu pri obravnavanih javnih dražbah upoštevani roki na izdanem računu kot je določen z 82. členom ZIUZEOP. NO priporoča, da se dosledno upoštevajo tudi pravila o določanju izhodiščne cene pri prodaji nepremičnin v smislu določb od točke 18. do 21. člena 3. ZSPDSLS-1.

V postopkih pridobivanja in ravnanja s stvarnim premoženjem MONM je potrebno po 31. členu ZPSDLS-1 pred začetkom postopka opraviti pravni pregled nepremičnega premoženja, kar mora biti vidno tudi iz vsakega posamičnega upravnega spisa. Vsa stvarna in obligacijska bremena se navajajo šele v vsebini vsake posamezne prodajne pogodbe. Po mnenju NO je smiselno, da se v vsak upravi spis vloži tudi izsek iz letnega načrta ravnanja s stvarnim premoženjem, saj se bo le tako lahko zagotovila maksimalna preglednost oz. transparentnost celotnega postopka ravnanja s stvarnim premoženjem. Prav tako NO priporoča, da je v vsakem posameznem upravnem spisu priloženo potrdilo o dejanskem plačilu oz. prejemu kupnine zaradi večje preglednosti in nadzora. NO je nadzorovani osebi določil rok za poročanje o izvedbi sprejetih priporočil in predlogov do 30.4.2022.

### **PORABLJENA SREDSTVA**

Nadzorni odbor je svoje delo opravil strokovno in nepristransko v okviru proračunskih sredstev, ki so mu na voljo. Porabljena finančna sredstva v letu 2021 v višini 22.322,73 EUR vsebujejo: plačila za sejnine, za izvedene nadzore in izobraževanje.



Z aktivnim in konstruktivnim delovanjem je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto prispeval k ohranjanju zakonitega, smotrnega, gospodarnega poslovanja in ravnanja z občinskim premoženjem ter proračunskimi sredstvi.

Predsednik Nadzornega odbora  
Mestne občine Novo mesto  
mag. Marko Vrhovšek