

OBČINA MIRNA
NADZORNI ODBOR
Glavna cesta 28,
8233 M I R N A

Številka:

Datum: 23. 04. 2012

Na osnovi 5. odstavka 42. in 47. člena Statuta Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 21/17. 08. 2011), 41. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mirna (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 33/16. 12. 2011) ter na 4. redni seji dne, 22. 12. 2011 sprejetega Letnega programa dela je Nadzorni odbor Občine Mirna na 16. redni seji dne, 10. 4. 2013 sprejel

POROČILO O PREGLEDU

**predloga zaključnega računa proračuna Občine Mirna za obdobje
od 1. januarja do 31. decembra 2012**

1. Nadzorni odbor Občine Mirna (v nadaljevanju: NO) v sestavi

- Marija Sluga, predsednica,
- Peter Drčar, podpredsednik,
- Elizabeta Grebenc, članica

je pregledal in na svoji 16. seji dne, 10. aprila 2013 obravnaval predlog zaključnega računa Občine Mirna za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2012.

2. Nadzorovani organ: Občina Mirna, Glavna cesta 28, 8233 Mirna

Mirna je novo ustanovljena občina v sredini leta 2011. V prvem polletju je delovala še kot krajevna skupnost, vključena v Občino Trebnje.

Organizacijsko je Občina Mirna enovita enota in vključuje naslednja naselja: Brezovica, Cirknik, Debenec, Glinek, Gomila, Gorenja vas pri Mirni, Migolica, Migolska gora, Mirna, Praprotnica, Ravne, Sajenice, Selo pri Mirni, Selska gora, Stan, Stara gora, Ševnica, Škrjanče, Trbinc, Volčje njive, Zabrdje in Zagorica.

Organi občine so:

- Občinski svet, kot najvišji organ odločanja, šteje devet članov. Izvoljeni so po večinskem volilnem sistemu,
- župan, g. Dušan Skerbiš, ki predstavlja in zastopa občino,
- Nadzorni odbor, kot najvišji organ nadzora javne porabe v občini, vključuje tri nadzornike.

V občinski upravi je zaposlenih sedem javnih uslužbencev, ki delujejo na delovnih področjih urejanja prostora in varstva okolja, cestne in komunalne infrastrukture, gospodarstva, gospodarske infrastrukture in investicij, družbenih dejavnosti, proračuna in javnih financ ter splošno pravnih in nepremičninskih zadev. Izvaja tudi strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe. Občinsko upravo vodi direktorica ga. Tanja Šinkovec.

Odgovorna oseba: g. Dušan Skerbiš, župan

Kontaktne osebe: ga. Tanja Šinkovec in ga. Maja Anzelc

3. Pravna podlaga:

- Zakon o javnih finančah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 110/02-ZDT-B, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10-ZUKN, 107/10 in 11/11-ZJF-UPB4),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02-ZJF),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10 in 104/10),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-ZUE, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 in 104/10),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10).

4. Namen pregleda:

Zaključni račun proračuna Občine Mirna za leto 2012 je prvo celoletno poročilo o izvrševanju proračuna občine, ki ga je Občina Mirna prvič izdelala kot samostojna občina z lastno računovodsko službo.

Nadzorni odbor je izvršil pregled gradiva predloga zaključnega računa Občine Mirna za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2012 brez kontrole ustrezne številne dokumentacije, za kar bi potreboval odločno več časa.

5. Ugotovitveni del:

Nadzorni odbor je ugotovil, da:

- je gradivo sicer z manjšo zamudo za obravnavo na Občinskem svetu, pripravljeno v skladu z določili vseh že omenjenih zakonskih podlag o poročanju o zaključnem računu. Torej, vsebuje vse zahtevane kategorije podatkov,

- je primerljivost izvrševanja proračuna možna le z višino sprejetega in veljavnega proračuna za leto 2012, kajti primerjava z letom 2011 je nemogoča le zaradi polletnega delovanja občine,
- po sprejetem Dogovoru o ureditvi premoženjsko pravnih razmerij med Občino Trebnje in Občino Mirna na dan 30. 6. 2011 (Uradni list RS, št. 81/14. 10. 2011) še ni prišlo do vseh Sporazumov o razdelitvi premoženja (trimesečni oz. najkasneje šestmesečni rok od potrditve Dogovora s strani obeh občinskih svetov je minil 14. 4. 2012),
- je bilanca stanja prav zaradi še nesprejetega sporazuma nerealna, saj ne vključuje celotnega stvarnega in finančnega premoženja,
- iz istega razloga ni bilo zagotovljenih sredstev proračunske rezerve kot proračunskega sklada,
- so bile potrebne večje prerazporeditve sredstev za plače zaposlenih za poravnavanje obveznosti do Občinske uprave Trebnje, ki je opravljala posle za Občino Mirna do prehoda na njeno samostojno financiranje, pri pripravi proračuna Občine Mirna pa sredstva za plače niso bila v zadostni meri načrtovana,
- so bili prihodki, predvsem davki na premoženje in drugi nedavčni prihodki, nerealno načrtovani zaradi potreb na odhodkovni strani proračuna,
- je kratka časovna komponenta izvrševanja proračuna vplivala na nezmožnost večje izvršitve načrtovanih investicijskih odhodkov,
- ZUJF!

6. Priporočila in predlogi:

Kljub obsežnosti in zahtevnosti izdelave je nujno čimprej pristopiti k dokončni sklenitvi Sporazuma o razdelitvi premoženja, ki bo omogočil preglednost nad vsem premičnim in nepremičnim ter finančnim premoženjem občine. Temu primerno bo potrebno izdelati tudi evidentiranje nepremičnih v lasti Občine Mirna skladno z 37. členom Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnostih (Uradni list RS, št. 86/2010).

V splošnem in posebnem delu pojasnil, zakaj cilji niso bili doseženi – po posameznih področjih programske klasifikacije izdatkov občinskih proračunov (poglavje IX na strani 73) postavke samo potrjujejo tabelarni del prikaza števil, ni pa pojasnil o vzrokih preveč ali premalo vplačil oz. porabljenih sredstev v primerjavi s prejetim oz. veljavnim proračunom.

7. Pravni pouk: Poročilo je dokončno.

Vodja pregleda:
Marija Sluga

Predsednica
Nadzornega odbora Občine Mirna
Marija Sluga

VROČITI:

- Občina Mirna, Glavna cesta 28, 8233 Mirna,
- župan Občine Mirna, g. Dušan Skerbiš,
- Občinski svet Občine Mirna,
- arhiv Nadzorni odbor Občina Mirna