



Nadzorni odbor Občine Radenci
Radgonska cesta 9
9252 Radenci
T: +386 2 566 96 10
E: obcina@radenci.si

| OBČINA RADENCI | |
|-----------------------------------|---------|
| Prejeto: | Prilog: |
| Sig.z. | Vrted. |
| Številka zadeve: 9001-0001/2025-1 | |

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE RADENCI

April, 2025

OBČINA RADENCI
Nadzorni odbor

Datum: 16.04.2025

Številka: 011-0001/2025-

Na podlagi 49. člena Statuta Občine Radenci, 12. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radenci in Programa dela Nadzornega odbora Občine Radenci za leto 2024 je Nadzorni odbor Občine Radenci na 8. redni seji, dne 16.04.2025 sprejel

LETNO POROČILO
O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE RADENCI ZA LETO 2024

1. UVOD

Nadzorni odbor je v skladu z 49. členom Statuta Občine Radenci in 12. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radenci ter Letnim programom dela za leto 2024 pripravil letno poročilo o delu za leto 2024, s poudarkom na ugotovitvah ter priporočilih v preteklem obdobju, ki ga dostavljamo županu Občine Radenci iz Občinskemu svetu Občine Radenci.

Nadzorni odbor je bil konstituiran na 1. redni seji, dne 08.03.2024 v naslednji sestavi:

- Gorazd Rudolf Kovačič, predsednik,
- Vida Kovačič, namestnica predsednika,
- Igor Prelog, član,
- Miran Zamuda, član,
- Leon Klemenčič, član.

Nadzorni odbor je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine; nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev; nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Nadzor vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja pristojnih organov, organov in organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem in ocenjevanje učinkovitosti in gospodarnosti porabe občinskih proračunskih sredstev. Če nadzorni odbor v okviru svoje pristojnosti ugotovi hujšo kršitev predpisov ali nepravilnosti pri poslovanju občine, ki so opredeljene v poslovniku, mora o teh kršitvah v roku petnajst dni obvestiti pristojno ministrstvo in Računsko sodišče Republike Slovenije.

Na podlagi 7. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09 z dne 27.03.2009) so namen in cilji nadzora:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,

3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
5. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
6. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

V okviru svojih pristojnosti je nadzorni odbor v preteklem letu za izvajanje z zakonom in statutom določenih nalog opravil naslednje naloge:

- Preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti;
- Preveril skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2024;
- Ugotavljal skladnost ravnanja s pravnimi predpisi ter gospodarnost in namenskost trošenja sredstev in njihov učinek glede na opredeljeni cilj;
- Pregledal nekatero listinsko dokumentacijo (pogodbe, račune, naročila, ponudbe, dobavnice, zapisnike, razno knjigovodsko dokumentacijo ...), ki je nastala ob porabi proračunskih sredstev;
- Ugotavljal pravilnost in smotrnost poslovanja;
- Izdelal osnutke poročil, obravnaval odzivna poročila nadzorovanih oseb in na osnovi odločanja o ugovorih strank pripravil končna poročila o nadzoru s priporočili in predlogi;
- Obveščal nadzorovane osebe, občinski svet in župana o opravljenem nadzoru in ugotovitvah;
- Dal priporočila in predloge za izboljšanje pravilnosti poslovanja oziroma za gospodarnejšo, učinkovitejšo in uspešnejšo porabo sredstev javnih financ.

2. SPLOŠNO O DELU NADZORNEGA ODBORA

V skladu s Statutom Občine Radenci je župan 08.03.2024 sklical konstitutivno sejo nadzornega odbora, na kateri se je Nadzorni odbor Občine Radenci za mandatno obdobje 2024-2026 konstituiral in izmed članov imenoval predsednika in namestnika predsednika:

- Gorazd Rudolf Kovačič, predsednik in
- Vida Kovačič, namestnica predsednika.

Prva seja nadzornega odbora je bila s strani predsednika Nadzornega odbora sklicana dne 20.03.2024, s čimer je Nadzorni odbor Občine Radenci začel operativno delovati.

2.1 ZAČRTAN PROGRAM DELA

Dolgoročni cilj delovanja Nadzornega odbora izhaja iz namena ustanovitve tega organa:

- ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov ožjih delov občine, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna ter
- ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Kratkoročni cilj delovanja nadzornega odbora pa je izvedba zastavljenih nadzorov v programu dela za leto 2024.

V sprejetem Programu dela Nadzornega odbora Občine Radenci za leto 2024 so bile predvidene naslednje aktivnosti:

| Z.št. | Opis aktivnosti | Nadzor. obdobje | Št. nadzorov | Predviden termin |
|-------|---------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| 1. | Spremljanje poslovanja Občine Radenci | 2024 | | celo leto 2024 |
| 2. | Redni nadzori | 2023-2024 | 2 | april 2024 |
| 3. | Redni nadzori | 2018-2023 | 1 | maj 2024 |
| 4. | Redni nadzori | 2023 | 4 | april do september |
| 5. | Izredni nadzor | | 1 | po potrebi |

Načrtovano je bilo, da bo nadzorni odbor opravil 7 rednih posamičnih nadzorov in 1 izredni nadzor po potrebi, na podlagi pisnih pobud občinskega sveta, župana ali občanov ali dopolnil z občasnim nadzorom po presoji članov nadzornega odbora.

Izvedli smo 6 rednih nadzorov, za izredni nadzor pa ni bilo potrebe. Za 4 opravljene nadzore smo za nadzorovane osebe pripravili osnutek poročila in po odzivnem poročilu še končno poročilo z ugotovitvami, priporočili in predlogi, ki je dokončni akt nadzornega odbora. Končna poročila so bila posredovana nadzorovani osebi, županu in občinskemu svetu. Obravnavana so bila na 5. izredni seji Občinskega sveta Občine Radenci, dne 19.12.2024.

Dva redna nadzora sta bila opravljena v mesecu novembru 2024. Ker nadzornemu odboru do tega datuma ni bila posredovana vsa zahtevana dokumentacija, je pregledovanje listinske dokumentacije zahtevalo več časa. V mesecu decembru je nadzorni odbor na svojo redno sejo povabil še uslužbenke občinske uprave Občine Radenci, in sicer ga Sašo Kerčmar, finančnik in ga Elviro Ostrc Čirič, administrator. Za dodatna pojasnila je bil na sejo povabljen g. Roman Leljak, župan Občine Radenci, dodatna pojasnila pa smo pridobili tudi od Darjana Megliča, predsednika PGD Kapela. Nadzorni odbor je zaprosil še za nekaj več pojasnil v pisni obliki, ki pa jih do konca leta nismo prejeli. Z nadzorom in izdelavo osnutka poročila bomo nadaljevali in ga zaključili v letu 2025.

2.2 IZVEDENE SEJE V LETU 2024

Nadzorni odbor Občine Radenci je v svojem Programu dela za leto 2024 načrtoval 8 rednih sej. V proračunskem letu 2024 smo se sestali na sedmih rednih sejah. Na vseh sejah je bil odbor sklepčen in operativno delujoč.

Tabela: Prikaz udeležbe članov na sejah nadzornega odbora v letu 2024

| Seje NO | Prisotnost članov | Prisotnost v % |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 1. konstitutivna | 5 | 100 % |
| 2. redna | 5 | 100 % |
| 3. redna | 5 | 100 % |
| 4. redna | 5 | 100 % |
| 5. redna | 5 | 100 % |
| 6. redna | 5 | 100 % |
| 7. redna | 5 | 100 % |
| Povprečna udeležba | | 100 % |

Udeležba članov nadzornega odbora na sejah nadzornega odbora v letu 2024 je bila 100 %. Delo na sejah nadzornega odbora je potekalo tekoče, pozitivno in v konstruktivnem vzdušju. Vsi sklepi, sprejeti na sejah nadzornega odbora, so bili sprejeti soglasno.

2.3 IZVEDENI NADZORI V LETU 2024

Nadzorni odbor Občine Radenci je v letu 2024 sprejel 6 sklepov o izvedbi nadzorov, in sicer:

1. Pregled poslovne in finančne dokumentacije v postopku menjave talne obloge v telovadnici na Kapeli;
2. Pregled načina obračunavanja vode;
3. Pregled postopka prodaje zemljišč RA9;
4. Pregled stanja opreme, ki so jo prejele svetniške skupine v mandatu 2018-2022;
5. Pregled poslovanja Krajevne skupnosti Radenci;
6. Pregled poslovanja Krajevne skupnosti Kapela.

Od zgoraj navedenih nadzorov so bili izvedeni vsi nadzori. Kot je zapisano v zadnjem odstavku pod točko 2.1 - ZAČRTAN PROGRAM DELA, sta bila izvedena tudi nadzora poslovanja v Krajevni skupnosti Radenci in Kapela. Ker nadzorni odbor do izteka leta ni prejel dodatnih zahtevanih pojasnil, osnutki poročil niso bili zaključeni in posredovani nadzorovanim osebam. Postopki bodo zaključeni v letu 2025.

Komunikacija med nadzornim odborom in nadzorovanimi osebami je bila korektna. Zahtevana dokumentacija in pojasnila je nadzorni odbor praviloma pridobil pravočasno, v nekaterih primerih pa jo je bilo potrebno dopolniti in tako s pridobivanjem podatkov in dokumentacije večjih težav ni bilo.

Dobro smo sodelovali tudi z občinsko upravo, ki nam zagotavlja stalno administrativno in strokovno pomoč pri našem delu.

3. UGOTOVITVE S PRIPOROČILI IN PREDLOGI PO IZVEDENIH NADZORIH

1 MENJAVA TALNE OBLOGE V TELOVADNICI NA KAPELI

Nadzor je bil opravljen 08.05.2024 s ciljem presoje gospodarnosti poslovanja z vidika porabe javnih sredstev.

Po pojasnilih nadzorovanega organa in pregledani listinski dokumentaciji je bilo ugotovljeno:

- Investicija Dograditev telovadnice ob OŠ Kapela je bila na osnovi prijave predmet inšpekcijskega pregleda Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna. Pri nadzoru zakonitosti in namenske porabe državnih proračunskih sredstev za investicijo v Občini Radenci ni ugotovljenih nepravilnosti.
- Menjavo talne obloge je bilo nujno izvesti, saj bi v nasprotnem primeru na OŠ Kapela prišlo do motenj v izobraževalnem procesu, ker športni pod ni dosegal zahtevanega standarda in so bile po celotni površini vidne neravnine.

- Sredstva za izvedbo del v proračunskih postavkah niso bila zajeta, ker ob sprejetju proračuna za leto 2023 še odločitev o menjavi talne obloge ni bila niti ugotovljena in ne potrjena.
- Zaradi nastalih nepredvidenih časovnih in vsebinskih okoliščinah (nepotrjeni rebalans proračuna za leto 2023 in kasneje odstop devetih občinskih svetnikov) so nastale tudi težave za izvedbo postopkov za zagotovitev sredstev na proračunski postavki.
- Sredstva za zamenjavo športnega poda so bila zagotovljena s prerazporeditvijo pravic porabe. Župan je konec leta z zaključnim računom o tem poročal občinskemu svetu.

Nadzorni odbor je občinskemu svetu predlagal sprejeti ukrep, da se pri višjih zneskih prerazporejenih pravic porabe občinskemu svetu poroča tudi vsebinsko in ne zgolj s prikazano primerjavo med sprejetim proračunom, veljavnim proračunom ter realizacijo proračuna.

Nadzorovana oseba se je v zakonitem roku odzvala z odzivnim poročilom in sprejela podana priporočila ter bo upoštevala navodilo nadzornega odbora, da se pri višjih zneskih prerazporejenih pravic porabe občinskemu svetu poroča tudi vsebinsko.

2 PREGLED NAČINA OBRAČUNAVANJA VODE

Nadzor je bil opravljen dne 08.05.2024 z namenom, da se nadzorni odbor podrobneje seznani s problematiko in postopki z JP Prlekija, da dobi odgovore na zastavljena vprašanja in ciljem presoje učinkovitosti in gospodarnosti izvajanja javne službe.

Po pojasnilih in ogovorih na zastavljena vprašanja ter pregledani listinski dokumentaciji je bilo ugotovljeno:

- Izvajalec javne službe v Občini Radenci ni izvajal evidentiranja količin odvzete vode iz javnega vodovoda.
- Izvajalec javne službe v Občini Radenci ni izvajal preverjanja rednega vzdrževanja vodomernih mest in dostopov do njih, zagotavljanje delovanja obračunskih vodomerovalov v skladu s predpisi, ki urejajo meroslovje, interventno vzdrževanje v primerih okvare obračunskih vodomerovalov, izvajanje rednih menjav in kontrol obračunskih vodomerovalov.
- Občinska uprava Občine Radenci je v Informatorju (Obvestila za občane Občine Radenci) in na spletni strani Občine Radenci objavila vse informacije v zvezi urejanja vseh zadev, vezanih na oskrbo s pitno vodo, za sporočanje stanja števca ali odvoz grezničnih gošč.
- Vsak uporabnik storitev javne službe bi se lahko pravočasno odzval: ali bi sporočil odčitek na obračunskem vodomerovalu, ali pa zahteval popis števca. Ugotavljamo negospodarno ravnanje tudi s strani uporabnikov storitev javne službe.

Priporočila niso bila podana, saj je Občina Radenci v fazi menjavanja vseh 1800 števcov za elektronske in do konca leta 2024 je predvidena menjava vseh. Občina tudi pospešeno izvaja ukrepe za zmanjševanje vodnih izgub, ki nastajajo pri rednem obratovanju javnega vodovoda. Posodobitev vodovodnega omrežja se že izvaja.

Občina Radenci v odzivnem poročilu ni oporekala ugotovitvam nadzornega odbora, oziroma na poročilo ni imela pripomb.

3 PREGLED POSTOPKA PRODAJE ZEMLJIŠČ RA9

Nadzor je bil izveden dne 19.06.2024 s ciljem preveriti ali so bili v postopku prodaje nepremičnin upoštevani vsi zakoni in podzakonski akti.

Po pojasnilih nadzorovanega organa in pregledani listinski dokumentaciji, ki je bila uporabljena v postopku prodaje nepremičnin, je bilo ugotovljeno, da je bil postopek prodaje izveden v skladu z zakonskimi predpisi. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Občina Radenci je v zakonitem roku podala odzivno poročilo, v katerem ni oporekala ugotovitvam nadzornega odbora, oziroma na poročilo ni imela pripomb.

4 PREGLED STANJA OPREME, KI SO JO PREJELE SVETNIŠKE SKUPINE V MANDATU 2018 - 2022

Nadzor je bil izveden dne 19.06.2024 s ciljem presoje gospodarnosti poslovanja z vidika porabe javnih sredstev.

Po pregledani listinski dokumentaciji je bilo ugotovljeno:

- Svetniški skupini Lista Žitek Tonija in Lista Toplak Jožefa po prenehanju funkcije (član občinskega sveta) niso vrnil nabavljenih osnovnih sredstev ter s tem kršili 6. in 10. člen Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin Občinskega sveta Občine Radenci.
- Z nakupom prenosnikov Lenovo (Lista Žitek Tonija) ni bil izpolnjen pogoj, da se sredstva uporabljajo za namene neposredno povezane z izvrševanjem funkcije članov občinskega sveta. S tem so kršena določila prvega odstavka 6. člena Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin Občinskega sveta Občine Radenci.
- Oprema, omenjena v drugi alineji ni bila vrnjena Občini Radenci, temveč je bila odtujena in dana v uporabo javnemu zavodu brez odobritve uradne osebe Občine Radenci.
- Občinska uprava, ki jo tudi 7. člen Sklepa o financiranju svetniških skupin in samostojnih članov občinskega sveta zavezuje k nadzoru nad zakonito in pravilno porabo sredstev, ni pravočasno pozvala uporabnikov osnovnih sredstev, da se ob prenehanju funkcije razdolžijo vseh osnovnih sredstev, ki so jim bila dana v uporabo na podlagi reverza.
- Nepravilnosti ob samem rednem letnem popisu osnovnih sredstev, saj popisna komisija ni ugotovila primanjkljaja osnovnih sredstev, ki so bila z reverzi dana v uporabo na domu, funkcije članom občinskega sveta pa so prenehale.

Še več ugotovitev je zapisanih v končnem poročilu o nadzoru.

Predlog nadzornega odbora je, da se pripravi notranji akt – Pravilnik o popisu, ali Pravilnik za ravnanje z osnovnimi sredstvi ali dopolni Pravilnik o računovodstvu, ki bi podrobneje opredelil ravnanje z osnovnimi sredstvi ob okvari, ob ugotavljanju neuporabnosti osnovnega sredstva in njegovem uničenju, ob odtujitvi ali izgubi osnovnega sredstva, da se določijo pravila uporabe opreme na domu uporabnika (izdan reverz) in podobno.

Nadzorovana oseba je v zakonitem roku podala odgovor, da predloge oziroma smernice sprejema in se z njimi strinja ter jih bo upoštevala pri delu v prihodnje. Strinja se, da se

pripravi nov pravilnik, ki bo točno določal pravice in obveznosti političnih strank in list, ki bo določil načine, posest in ravnanje z osnovnimi sredstvi, ki so jih pridobile ter vseboval člen, v katerem bodo navedene sankcije za morebitne kršitve.

4. REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA

| | FN 2024 | Sprejeti proračun | Realizacija | Indeks % 3:2 |
|---------|----------|-------------------|-------------|--------------|
| Sejnine | 3.055,84 | 2.500,00 | 2.955,07 | 118,20 |
| Nagrade | 2.857,08 | 0 | 0 | 0 |
| | 5.912,92 | 2.500,00 | 2.955,07 | 118,20 |

Nadzorni odbor Občine Radenci je za svoje delovanje v letu 2024 porabil skupaj 2.955,07 €. Strošek je evidentiran na kontu 402905 – Sejnine in pripadajoča povračila stroškov na PP 02001 – Nagrade za delo v nadzornem odboru.

Nadzorni odbor je sprejel Program dela Nadzornega odbora Občine Radenci vključno s planiranim obsegom finančnih sredstev za delo nadzornega odbora v letu 2024 (5.912,92 €), dne 20.03.2024 in ga javno objavil na spletni strani Občine Radenci. Finančni načrt nadzornega odbora za leto 2024 ni bil zajet v proračunu Občine Radenci za leto 2024, ker je bil Odlok o proračunu za leto 2024 sprejet 12.03.2024 in objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin št. 14/2024, nadzorni odbor pa je imel konstitutivno sejo 08.03.2024.

Glede na sprejeti proračun za leto 2024 so bila na PP 02001 – Nagrade za delo v nadzornem odboru rezervirana sredstva v višini 2.500,00 €. Za delovanje v letu 2024 je nadzorni odbor porabil 2.955,07 € in tako se je znesek 455,07 € pokril iz splošne proračunske rezervacije s Sklepom o prerazporeditvi sredstev v proračunu št. 0054-2024.

Nagrade članom nadzornega odbora za opravljene nadzore v letu 2024 niso bile izplačane, torej bodo izplačane v letu 2025.

Predsednik NO Občine Radenci:
Gorazd Rudolf Kovačič

Nadzorni odbor v sestavi:
Gorazd Rudolf Kovačič,
Vida Kovačič,
Igor Prelog,
Miran Zamuda,
Leon Klemenčič

VROČITI:
- župan
- občinski svet