



6

Na podlagi 37. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica ter 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Nova Gorica je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju NO MONG) sprejel na seji dne 19.6.2019

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NA PRORAČUNSKI POSTAVKI 04004 - PROTOKOLARNE NABAVE

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Tjaša Harej Pavlica,
2. Aljoša Cej,
3. Miloš Pavlica,
4. Andrej Pelicon,
5. Vojko Krševan.

Poročevalec:

1. Miloš Pavlica.

Nadzorovani organ:

Župan Mestne občine Nova Gorica.

Predmet nadzora:

Nadzor zakonitosti, namenskosti, gospodarnosti in smotrnosti protokolarnih nabav Mestne občine Nova Gorica za leto 2018.

UVOD

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2019 na 3. redni seji, dne 24. 04. 2019 sprejel sklep, da se opravi nadzor zakonitosti, namenskosti, gospodarnosti in smotrnosti protokolarnih nabav Mestne občine Nova Gorica za leto 2018.

Za izvedbo nadzora je določil člana Miloša Pavlico. Nadzor naj bi se izvedel v mesecu maju 2018.

Župan je odredil kot kontaktno osebo za nadzor mag. Petro Bajec, višjo svetovalko za protokol v MONG.

Namen nadzora je bil preveriti zakonitost postopkov protokolarnih nabav Mestne občine Nova Gorica v letu 2018 ter namenskost, gospodarnost in smotrnost porabe občinskih javnih sredstev na postavki 04004 za to leto.

Pri opravljanju nadzora je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun Mestne občine Nova Gorica za leto 2018, z dne 18.04.2019; odlok o proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2018, z dne 11.01.2017;

2. Odlok o prvem rebalansu proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018, z dne 13.02.2018;
3. Odlok o drugem rebalansu proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018, z dne 05.07.2018;
4. Odlok o tretjem rebalansu proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018, z dne 22.08.2018;
5. Zakon o javnih financah – (Uradni list RS št. 11/2011, uradno prečiščeno besedilo, 14/2013 popravi - 101/2013, 55/2015 – ZFisP 96/2015 – ZIPRS 16/2017 in 13/2018);
6. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. l. RS št. 12/2001, 10/06, 08/07 in 102/2010);
7. Priročnik za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna, objavljeno s strani MF januarja 2010;
8. Statut Mestne občine Nova Gorica.

Sodelovanje med nadzornim organom in nadzorovanim organom je bilo v celotnem postopku nadzora zgledno.

UGOTOVITVE

Sredstva za protokolarne nabave Mestne občine Nova Gorica so bila predvidena na proračunski postavki 04004 v proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 z dne 11.01.2017 v višini 47.000 evrov in kasneje s tretjim rebalansom proračuna Mestne občine Nova Gorica z dne 22.08.2018 povečana na 52.000 evrov. Dejanska poraba sredstev na tej proračunski postavki je v letu 2018 dosegla 61.270 evrov in je presegla prvotno planirana sredstva. Ker je bila poraba večja od predvidenih sredstev, je župan v skladu z 8. členom Odloka o proračunu MONG za leto 2018 dne 16.07.2018 prerazporedil 5.000 evrov iz proračunske postavke 10158 na postavko 04004 in tako omogočil izplačila iz te postavke. Kasneje se je s tretjim rebalansom proračuna v mesecu avgustu 2018 ta postavka povečala na 52.000 evrov in tako se je upoštevala ta prerazporeditev. Ker je bila do konca leta poraba še vedno večja od predvidenih sredstev v tretjem rebalansu proračuna, je župan opravil deset prerazporeditev sredstev in sicer:

- 23.10.2018 iz postavke 10082 prerazporedil 5.000 evrov,
- 14.11.2018 iz postavke 04051 prerazporedil 3.000 evrov,
- 22.11.2018 iz postavke 04003 prerazporedil zneske 200, 275, 87, 60, in 180 evrov ter
- 28.11.2018 je iz postavke 04003 prerazporedil še zneske 206, 207 in 90 evrov.

Tako so povečanja postavke 04004 skupaj znesla 14.305 evrov in se je postavka od predvidenih sredstev 47.000 evrov povečala na 61.305 evrov ali za skoraj 20%.

Pri nadzoru je bila pregledana dokumentacija v zvezi s prerazporeditvami proračunskih sredstev in protokolarnimi nabavami Mestne občine Nova Gorica v letu 2018. Opravljen je bil razgovor z odgovorno osebo o razlogih za posamezne nabave, o gospodarnosti in smotnosti posameznih nabav ter o namenskosti porabe teh javnih sredstev. V pregledu dokumentacije in preverjanju namenskosti porabe, kakor tudi pri preverjanju zakonitosti postopkov nabave, niso bile ugotovljene nepravilnosti. Z vidika večje transparentnosti porabe sredstev bi bilo v prihodnosti bolje planirati zadostna sredstva že pri sprejemanju proračuna za posamezno leto, da med letom ne bi potrebovali toliko prerazporeditev sredstev med posameznimi proračunskimi postavkami. Druga možnost pa je načrtovati

višjo proračunsko rezervacijo, iz katere bi lahko črpali sredstva za nepredvidene stroške, ki jih ni bilo mogoče predvideti v proračunu, saj so protokolarni dogodki pogojeni tudi s pomembnimi obiski občine v posameznem letu, ki pa jih praviloma ni možno načrtovati. Ker je v letu 2018 Mestna občina Nova Gorica praznovala 70 letnico ustanovitve mesta Nova Gorica, je prišlo do nepredvidenih stroškov na tej proračunski postavki, ki jih ni bilo mogoče planirati ob pripravi proračuna v letu 2017. Zato NO teh povišanj proračunske postavke 04004 ne ocenjuje kot problematične.

Pri pregledu dokumentacije o posameznih naročilih protokolarnih izdelkov in storitev niso bile ugotovljene nepravilnosti v postopkih, kljub temu, da so bile storitve in protokolarni izdelki praviloma naročene pri lokalnih izdelovalcih ali izvajalcih, kar je gotovo pohvalno.

SKLEP IN PREDLOG

- 1. Nadzorni odbor ugotavlja, da so bile protokolarne nabave Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 na proračunski postavki 04004 izvedene zakonito. Sredstva so bila porabljena namensko, smotrno in gospodarno ter v skladu s predvidenimi cilji iz Proračuna za leto 2018.**
- 2. Na podlagi pregledane dokumentacije in dodatnih pojasnil NO predlaga županu, da pri pripravi proračuna za leto 2020 predvidi višjo proračunsko rezervacijo, s katero bi lažje zagotovili sredstva za nepredvidene nujne izdatke, ki nastanejo po sprejetju proračuna za posamezno leto, da ne bi bilo potrebno toliko prerazporeditev med proračunskimi postavkami.**

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica je dne 3.6.2019 poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru županu g. dr. Klemnu Miklaviču.

Na osnutek poročila je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica v poslovnem roku 15-dni prejel odgovor občinske uprave, da so osnutek poročila pregledali in nanj nimajo pripomb. Nadzorni odbor je na seji dne 19.6.2019 sprejel Končno poročilo o izvršenem nadzoru na proračunski postavki 04.004 – protokolarne nabave v letu 2018.

V skladu s 37. členom Statuta Mestne občine Nova Gorica so Mestni svet MONG, župan ter organi porabnika proračunskih sredstev dolžni obravnavati končno poročilo nadzornega odbora.

Številka: 060-6/2019-5

Datum: 19.6.2019

**PRESEDNICA NO
Tjaša Harej Pavlica**