

Občina KUNGOTA

Plintovec 1, 2201 Zg. Kungota

NADZORNI ODBOR

Datum: 07.03.2019
Številka: 011-4/2019-02

Z A P I S N I K

2. redne seje Nadzornega odbora,
ki je bila v sredo, 6. marca 2019 ob 18.00 uri
v prostorih Občinske uprave občine Kungota

1. točka

OTVORITEV SEJE IN UGOTOVITEV SKLEPČNOSTI

Predsednik je pozdravil vse prisotne in ugotovil, da je odbor sklepčen in lahko veljavno odloča.

Na seji so bili prisotni:

- Anton PEPEVNIK
- Silva FRIDMAN
- Mojca DOBNIK
- Melita BOJIĆ
- Jure HRAST

Ostali prisotni:

- Sonja Štelcl
- Županja Tamara Šnofl
- Marija Ribič

2. točka

OBRAVNAVA IN POTRDITEV DNEVNEGA REDA

Predsednik je predlagal v sprejem naslednji dnevni red:

SKLEP št. 2:

- 1. Otvoritev seje, pozdrav in ugotovitev sklepčnosti**
- 2. Obravnava in potrditev dnevnega reda**
- 3. Pregled zapisnika 1. Redne seje**
- 4. Izvajanje storitev notranjega revidiranja**
- 5. Poslovnik nadzornega odbora**
- 6. Plan dela**
- 7. Pobude in vprašanja**

Predsednik odbora je na podlagi izida glasovanja (5 ZA, 0 PROTI od 5 prisotnih) ugotovil, DA JE SKLEP SPREJET.

3. točka
PREGLED ZAPISNIKA 1. REDNE SEJE

Predsednik NO je predstavil Zapisnik 1. Redne seje. Na zapisnik ni bilo pripomb, zato je predsednik NO dal zapisnik na glasovanje

SKLEP št. 3:

Nadzorni odbor sprejme zapisnik 1. Redne seje

Predsednik odbora je na podlagi izida glasovanja (5 ZA, 0 PROTI od 5 prisotnih) ugotovil, DA JE SKLEP SPREJET.

4. točka
IZVAJANJE STORITVE NOTRANJEGA REVIDIRANJA

Ga. Marija Ribič je najprej predstavila poslovanje podjetja J&M Ribič, ki izvaja notranje revidiranje v občini Kungota že kar nekaj let. V zadnjem času se je spremenila zakonodaja, ki zahteva sprejem določenih listin in sklepov. Zaradi spremembe predpisov, izvajalec notranjega revidiranja predlaga v sprejem županji in nadzornemu odboru določene listine v sprejem. Zakon o javni financah od leta 2012 dalje ureja nadzor pri vseh tako posrednih kakor tudi neposrednih proračunskih uporabnikih. Vsi uporabniki so dolžni vzpostaviti notranji finančni nadzor, ki je sestavljen iz teh stebrov:

1. Načrtovanje, izvajanje programov in kontroliranje
2. Vzpostavitev sistema notranjih kontrol
3. Notranje revidiranje, ki mora biti pri vsakem proračunskem uporabniku

Namen notranje revizije je svetovanje pri izvajanju dela. Občine potrebujejo storitve svetovanja. Notranja revizija mora sodelovati z občino in tudi nadzornim odborom. Nove usmeritve zavezujejo predstojnika, da najprej določi kdo bi izvajal notranji nadzor. V letu 2019 je županja sprejela Temeljno listino notranje revizijske dejavnosti, ki določa namen, položaj notranje revizije, pristojnosti in odgovornosti izvajalca notranje revizije, pristojnosti in odgovornosti županje, postopke v primeru oslabilitve neodvisnosti in nepristranskosti, načrt notranje revizije, ter poročanje in hrambo revizijske dokumentacije. Zraven te temeljne listine, je županja sprejela sklep o vzpostavitvi dejavnosti notranje revizije, ki določa da se dejavnost notranje revizije vzpostavi s temeljno listino in da dejavnost notranje revizije v Občini Kungota izvaja zunanji izvajalec. Za leto 2019 se za izvajalca notranje revizije določi podjetje J&M Ribič d.o.o. S podjetjem je občina podpisala načrt svetovanja notranjega revizorja po pogodbi številka 02-IV-2019, ki zajema naslednja področja svetovanja:

1. Svetovanje pri uskladitvi notranje revizije z Usmeritvami za državno notranje revidiranje
2. Svetovanje pri pripravi proračuna in zaključnega računa proračuna
3. Svetovanje na področju davka na dodana vrednost

Skupno število svetovalnih ur za leto 2019 znaša 22. Notranje revidiranje se izvaja v skladu s standardi. Notranji revizorji morajo delovati strokovno in nepristransko. Na osnovi izvedenega pregleda se tveganja ovrednotijo. Podajo se rešitve in svetovanja kako naprej.

Ga. Dobnik Mojca je postavila vprašanje ali se pri pregledu napišejo samo stopnje tveganja ali tudi nepravilnosti?

Ga. Ribič Marija je pojasnila, da se napišejo tudi nepravilnosti.

Ga. Bojič Melita je vprašala ali se potem pogledajo tudi, če so se njihove ugotovitve tudi upoštevale?

Ga. Ribič Marija je povedala, da mora občina v nekem določenem času poslati tudi odzivno poročilo na njihove ugotovitve.

SKLEP št. 4:

Nadzorni odbor občine Kungota odobri vzpostavitev notranje revizijske dejavnosti s Temeljno listino notranje revizijske dejavnosti (Odslej Temeljna listina)

SKLEP št. 5:

Nadzorni odbor občine Kungota odobri, da bo dejavnost notranje revizije v občini Kungota izvajal zunanji izvajalec storitev notranjega revidiranja

SKLEP št. 6:

Nadzorni odbor občine Kungota se je seznanil s sprejetim načrtom svetovanja notranjega revizorja po pogodbi št. 02-IV-2019

Predsednik odbora je na podlagi izida glasovanja (5 ZA, 0 PROTI od 5 prisotnih) ugotovil, DA SO SKLEPI SPREJETI.

5. točka
POSLOVNIK NADZORNEGA ODBORA

Ga. Dobnik Mojca je v grobem pojasnila spremembe, ki bi jih vključila v obstoječ poslovnik. S temi spremembami, se bo oglasila v pravni službi Občine Kungota, kjer bosta s pravnico občine pregledali poslovnik s predlaganimi spremembami. Po uskladitvi, se bo poslovnik poslal po emailu v pregled še vsem ostalim članom nadzornega odbora, da bodo nanj podali še svoje pripombe in dopolnitve, če jih bodo imeli. Nato se bo pripravil čistopis, ki se bo poslal vsem članom NO v potrditev kar preko korespondenčne seje.

6. točka
PLAN DELA

Ga. Silva Fridman je ge. Mojci Dobnik poslala predlog, da se v plan dela vključi pregled podeljevanja transferjev in stroški storitev.

Ga. Moja Dobnik predlaga za plan dela še:

- Pregled medletnih rebalansov proračuna občine Kungota
- Spremljanje porabe sredstev proračuna (namenska poraba)
- Razni pregledi po naročilu županje
- Izvajanje nadzorov na podlagi pobud drugih

V kolikor se bodo izvajali morebitni pregledi na pobudo županje, se ti pregledi financirajo izven sredstev namenjenih za NO- po ceniku dela funkcionarjev občine Kungota.

No je govoril tudi o tem, da se vzpostavi javni email za NO (lahko se doda še pismeski predal, kamor bi lahko občani pošiljali pobude za izvajanje nadzora.

SKLEP št. 7:

Nadzorni odbor sprejme sklep, da občina na svojo spletno stran doda razdelek Nadzor financ občine z opisom namena delovanja NO in spletni obrazec za podajo mnenj/ pozivov občanov za pregled.

Predsednik odbora je na podlagi izida glasovanja (5 ZA, 0 PROTI od 5 prisotnih) ugotovil, DA JE SKLEP SPREJET.

7. točka
POBUDE IN VPRAŠANJA

Člani nadzornega odbora so prejeli in izpolnili obrazec o osebnih podatkih potrebnih za obračun in nakazilo sejin.

Seja je bila zaključena ob 19.20 uri.

Zapisała:
Sonja Štelcl, l.r.

Predsednica NO
Mojca Dobnik, l.r.