



NADZORNI ODBOR
Savinjska cesta 4, 3331 Nazarje
obcina@nazarje.si

Nazarje, dne 30.12.2009
Zadeva: 032-0008-7/2009

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Nazarje (UGZO, št. 3/2006) ter 17. do 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Nazarje (UGZO, št. 21/2007) je Nadzorni odbor Občine Nazarje na korespondenčni seji, dne 30.12.2009, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
Nadzor nad izplačili dnevnic, izplačanimi nadomestili za službena potovanja
ter stroški vzdrževanja službenega vozila Občine Nazarje za leto 2007

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Nazarje.

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Majda Podkrižnik, predsednica
2. Helena Šosterič, član
3. Aleksandra Ermenc, član
4. Bojan Golob, član
5. Lojze Gluk, član

2. Poročevalec:

1. Lojze Gluk
2. Bojan Golob

3. Izvedenec : /

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Nazarje, Savinjska cesta 4, 3331 Nazarje,
obcina@nazarje.si

UVOD

Občina Nazarje je bila ustanovljena leta 1994 in ima po stanju na dan 30.6.2007 2.664 prebivalcev.

Odgovorna oseba občine je župan g. Ivan Purnat.

Nadzorni odbor je podatke pridobil s pregledom dokumentacije in s pogovorom z zaposleno v občinski upravi – gospo Branko Tevž.

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena ZLS, 44. člena Statuta občine Nazarje, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Nazarje in sklepa o izvedbi nadzora št. 032-008/2007-2009, ki je bil izdan dne 21.10.2009, na podlagi letnega programa nadzora NO za leto 2009.

Namen in cilj nadzora je bil pregled in izrek mnenja glede nadzora nad izplačili dnevnic, izplačanimi nadomestili za službena potovanja ter stroški vzdrževanja službenega vozila Občine Nazarje za leto 2007.

UGOTOVITVENI DEL

V okviru izvajanja rednih nadzorov po programu dela NO za leto 2009, je NO Občine Nazarje v vlogi nadzorne komisije v sestavi članov NO – Bojan Golob in Lojze Gluk, dne 11.11.2009 opravil nadzorni pregled nad izplačili dnevnic, izplačanimi nadomestili za službena potovanja ter stroški vzdrževanja službenega vozila Občine Nazarje za leto 2007.

V okviru svojih pristojnosti, v skladu s 17. do 29. členom Poslovnika nadzornega odbora Občine Nazarje (UGZO, št. 21/2007) in ob pomoči občinske uprave, je bila nadzorovana oseba obveščena o uvedbi nadzora in o predložitvi potrebne dokumentacije.

Ob pregledu je nadzorna komisija prejela naslednjo dokumentacijo:

- Stroški prevoza – kilometrina za leto 2007 (kartica konta 402402);
- Dnevnice v državi za leto 2007 (kartica konta 402400);
- Vzdrževanje in popravilo vozil za leto 2007 (kartica konta 402301);
- Uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne vštevajo v davčno osnovo (Uradni list RS 140/2006 z dne 29.12.2006);
- Pregled določb o pravicah do povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih prejemkov ter njihovih zneskov po kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti za leto 2007 (kopija iz revije Iks 1-2/07);
- Sindikalno listo Zveze Svobodnih Sindikatov Slovenije.

V okviru izvedbe nadzora je NO v sodelovanju z gospo Branko Tevž pregledal ustrezno dokumentacijo.

Ob pregledu je bilo ugotovljeno, da je prišlo v letu 2007, dne 31.7.2007, do zamenjave službenega vozila Škoda Felicia z avtomobilom Volkswagen Golf. Skupno se je v letu 2007 s službenima avtomobiloma prevozilo 7.497 km, kar znese 624,75 km na mesec.

Pri pregledu kartice konta 402301 – vzdrževanje in popravilo vozil, je bil pregledan račun št.11/2007, **ob tem je bilo ugotovljeno, da so se stroški na kartici konta ujemali z zneskom na računu oz. dobavnici.**

V letu 2007 je bilo za vzdrževanje in popravila službenega avtomobila porabljeno skupno 664,44 EUR.

Pri nadzoru izplačil nadomestil za službena potovanja in dnevnic je bila kot osnova uporabljena skladnost z »Uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne vštevajo v davčno osnovo« ter »Pregled določb o pravicah do povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih prejemkov ter njihovih zneskov po kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti za leto 2007«.

Pri pregledu izplačil kilometrine je bilo pregledano 6 primerov.

Pri pregledu izplačil kilometrine za službena potovanja je bilo v pregledanih primerih ugotovljeno, da je bil službeni avtomobil v času uporabe lastnih osebnih vozil zaseden in

uporabljen smotrno in gospodarno (s službenim avtomobilom so bile opravljene daljše vožnje kot v primeru uporabe lastnih osebnih vozil).

V enem primeru v času uporabe lastnega osebnega vozila službeni avtomobil ni bil zaseden, ob tem pa je bila iz strani Občine Nazarje podana obrazložitev, da je šlo v tem primeru za daljšo relacijo, službeni avtomobil pa ni bil uporabljen zaradi dotrajanosti (starost 12 let) in varnosti vožnje.

UGOTOVITEV:

Kilometrina je bila v vseh primerih obračunana pravilno glede na prevoženo število kilometrov in v skladu z Uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne všttevajo v davčno osnovo ter takrat veljavnimi določili kilometrine.

Skupno je bilo v letu 2007 za izplačila kilometrine za službena potovanja izplačano 316,28 EUR.

Pri pregledu izplačil dnevnic so bili pregledani 4 primeri.

UGOTOVITEV:

V primeru nadzora izplačil dnevnic je nadzorna komisija ugotovila, da so bile v vseh nadzorovanih primerih dnevnice pravilno obračunane glede na porabljen čas in v skladu z Uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne všttevajo v davčno osnovo.

Skupno je bilo v letu 2007 za dnevnice izplačanih 344,18 EUR.

SKUPNA UGOTOVITEV:

NO pri nadzoru izplačil dnevnic, nadomestil za službena potovanja ter stroškov vzdrževanja službenega vozila Občine Nazarje za leto 2007 ni ugotovil nepravilnosti oz. pomanjkljivosti.

Glede na višino letnih stroškov službenega avtomobila in relativno malo prevoženih kilometrov je vprašljiva smotrnost nakupa oz. uporabe službenega avtomobila.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor predlaga, da službeni avtomobil za potrebe svojega dela uporabljajo tudi vsi člani organov in delovnih teles Občine Nazarje.

ČLANI NO:

Helena Šosterič
Aleksandra Ermenc
Bojan Golob
Lojze Gluk

Predsednica NO:
Majda Podkrižnik, univ.dipl.oec., l.r.

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine g. Ivanu Purnat
3. Občinskemu svetu Občine