



Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1  
8000 Novo mesto  
T: 07 39 39 244  
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si  
www.novomesto.si

Številka: 032-0002/2024

Datum: 12. 2. 2024

OBČINSKEMU SVETU  
MESTNE OBČINE NOVO MESTO

**ZADEVA: Gradivo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto**

**Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2023**

Pravna podlaga: Statut Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL, št. 14/19),  
Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št.13/2023)

Pripravljaivec gradiva: Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto

Poročevalec: **Predsednica**  
**Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto**  
**Marjetka KASTREVC**

Predlog sklepa: **Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani z Letnim poročilom o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2023.**

Župan  
Mestne občine Novo mesto  
mag. Gregor Macedoni, l. r.

Priloga:

1. Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2023



Mestna občina  
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

T: 07 39 39 256  
nadzorni odbor@novomesto.si  
www.novomesto.si

## Nadzorni odbor

Številka: 032-0002/2024

Datum: 30. 1. 2024

Na podlagi 46. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 16. redni seji, dne 30. 1. 2024 sprejel

### LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2023

#### 1. UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) je skladno z 38. členom Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št.14/19) najvišji organ nadzora javne porabe v Mestni občini Novo mesto – v nadaljevanju: MO NM).

V skladu z zakonodajo opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev, ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij, občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna.

NO MO NM je bil konstituiran na 1. redni seji, dne 13. 2. 2023, v naslednji sestavi:

- Marjetka Kastrevc, predsednica
- mag. Marko Vrhovšek, namestnik predsednice
- Anton Repovž, član
- Mateja Ribič, članica
- Tomaž Slana, član
- Martina Vrhovnik, članica
- mag. Klementina Zeme, članica

V letu 2023 je izvedel 15 rednih sej. Letni programa dela NO za leto 2023 je sprejel na 2. redni seji, 28. 2. 2023. Na 4. redni seji je NO sprejel nov Poslovnik o delu NO MO NM, v katerem je podrobneje opredelil organizacijo in način dela. V skladu s 43. členom Poslovnika se je NO seznanil z osnutki poročil o nadzoru, ki so jih člani NO izdelali na podlagi pregledane dokumentacije in ostalih postopkov nadzora. Obravnaval je odzivna poročila in pripravil končna poročila s priporočili in ukrepi.

NO MO NM je prejel 3. 10. 2023 dopis Komisije za preprečevanje korupcije RS, kot informacijo o prijavi, ki se nanaša na očitke o nenamenski in nesmotni porabi sredstev občinskega proračuna. NO je navedeno prijavo obravnaval na svoji 11. redni seji.

O svojem delu je NO obveščal javnost s spletno objavo letnega programa dela, objavo končnih poročil o opravljenih nadzorih, zapisniki sej ter poročanjem na sejah občinskega sveta Mestne občine Novo mesto.

V mesecu aprilu 2023 so se člani NO udeležili spletnega izobraževanja na temo »Delovanje nadzornega odbora občine« in »Poslovanje, vloga in položaj nadzornega odbora občine«, ki ga je izvedlo Združenje občin Slovenije. Nekaj članov se je udeležilo tudi izobraževanja »Vloga in položaj nadzornega odbora občine«, ki ga je pripravilo Ministrstvo za javno upravo.

## **2. PREGLED OPRAVLJENIH NADZOROV V LETU 2023**

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10), 35, 38, in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019), 9. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št.13/23), določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (Ur. l. RS, št. 23/09) ter Letnega programa dela za leto 2023, je NO opravil naslednje nadzorne preglede:

- 1) Nadzorni pregled nad ravnanjem s stvarnim premoženjem v Mestni občini Novo mesto za leto 2022
- 2) Nadzorni pregled nad porabo proračunskih sredstev v MO NM na področju kmetijstva za leto 2022
- 3) Nadzorni pregled nad poslovanjem KS Otočec za leto 2022
- 4) Nadzorni pregled na razmejitvijo javne službe in tržne dejavnosti v Zavodu Novo mesto za leto 2022
- 5) Nadzorni pregled nad poslovanjem zavoda Anton Podbevšek teater Novo mesto v letu 2022
- 6) Nadzorni pregled nad poslovanjem zavoda Knjižnica Mirana Jarca v letu 2022
- 7) Nadzorni pregled stroškov pravnih in upravnih postopkov v Mestni občini Novo mesto v letu 2022.

V okviru svojih pristojnosti je NO v preteklem letu za izvajanje nalog, določenih z zakonodajo in statutom občine, opravil naslednje postopke nadzora:

- Pregledal in proučil pravne predpise in akte, s katerimi se določa proračunska poraba (proračuni, odloki, finančni plani, zaključni računi, javni razpisi, ipd.) in zakonodajo, ki določa delovanje na posameznih področjih.
- Pregledal izbrano listinsko dokumentacijo (pogodbe, javna naročila, ponudbe, dobavnice, zapisnike, razno knjigovodsko dokumentacijo, ipd.).
- Ugotavljal skladnost in pravilnost glede na pravne predpise ter smotrnost in namenskost porabe sredstev in njihov učinek glede na opredeljeni cilj.
- Izdelal osnutke poročil, obravnaval odzivna poročila nadzorovanih pravnih oseb in pripravil končna poročila o nadzoru s priporočili in predlogi.
- Obveščal nadzorovane pravne osebe, občinski svet in župana o vsakokratnem nadzoru in ugotovitvah.

- Opravljaj druge naloge v skladu s poslovníkom.

### **3. UGOTOVITVE, PRIPOROČILA IN PREDLOGI V POSAMEZNIH NADZORIH**

Postopki izvedbe nadzorov so zajemali predvsem načrtovanje nadzorov, preizkušanje, preiskovanje, ocenjevanje in vrednotenje podatkov ter informacij, sporočanje rezultatov ugotovitev in dajanje priporočil ter mnenj za izboljšanje poslovanja, kakor tudi spremljanje ukrepov in priporočil pri poslovanju nadzorovanih pravnih oseb.

Komunikacija med NO in nadzorovanimi pravnimi osebami (Občinska uprava MO NM, krajevna skupnost, javni zavodi) je bila korektna. Zahtevana gradiva in pojasnila je NO prejel v postavljenih rokih. Tudi odzivna poročila nadzorovanih oseb so bila predložena pravočasno. Vse ugotovitve in priporočila so zapisana v končnih poročilih, kjer je NO določil tudi roke za poročanje o izvedenih korektivnih ukrepih.

Končna poročila o izvedenih nadzorih z ugotovitvami, mnenji in priporočili, je NO skladno s statutom in poslovníkom posredoval nadzorovanim osebam, županu in občinskemu svetu ter so objavljena na spletni strani MO NM.

V nadaljevanju letnega poročila so navedene ugotovitve in priporočila po izvedbi posameznih nadzorov.

#### **3.1. Nadzorni pregled nad ravnanjem s stvarnim premoženjem v Mestni občini Novo mesto za leto 2022**

NO MO NM je v mesecu juliju 2023 na podlagi programa dela NO za leto 2023, ki je bil sprejet na 3. redni seji NO z dne 14. 3. 2023 ter na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0008/2023 z dne 15. 3. 2023, opravil nadzorni pregled ravnanja s stvarnim premoženjem v MO NM v letu 2022 – področje uveljavljanja zakonite predkupne pravice, področje nakupa stvarnega premoženja. Predmet nadzora je bilo ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja MO NM pri uveljavljanju zakonite predkupne pravice na nepremičninah katastrske občine 1456 Novo mesto, in sicer parceli 840 in 841 - spis št. 624-0063/2022 ter spis št. 624-0190/2022. Nadzor je vključeval preverjanje, ali je MO NM predmetne nepremičnine pridobivala na zalogo ali ne. Pri izvedbi predmetnega nadzora je NO MO NM ugotovil naslednje nepravilnosti in podal priporočila:

- MO NM v postopku uveljavljanja predkupne pravice na nepremičninah katastrske občine 1456 Novo mesto, parceli 840 in 841, ni dovolj argumentirano izkazala javnega interesa, ki je ena od predpostavk za zakonito uveljavljane predkupne pravice. Nekoliko zastarel Odlok o predkupni pravici v MO NM (Ur. l. RS, št. 97/08), na podlagi katerega je MO NM v konkretnem primeru uveljavljala predkupno pravico, omogoča MO NM popolnoma arbitrarno odločanje o tem, na katerih nepremičninah uveljavljati predkupno pravico. MO NM bi morala z novim odlokom natančno določiti območje zakonite predkupne pravice ter to območje grafično prikazati v samem odloku. Prav tako bi morala MO NM območje, kjer obstaja njena zakonita predkupna pravica, uskladiti z prostorskimi akti. Poleg tega je potrebno norme teh aktov vsebinsko oz. tekstualno uskladiti z načrtom preskrbe zemljišč oz. zemljiško politiko, kot je to določeno z ZUreP-3. Takšna uskladitev vseh aktov bi MO

NM omogočila tudi argumentiranje konkretnega javnega interesa, kot podlage za zakonito uveljavljanje predkupne pravice, ter bi hkrati omogočala zasledovanje vseh ciljev in pooblastil, ki jih ima občina kot lokalna skupnost, kot je primarno določeno v ZLS in drugih predpisih. V vmesnem obdobju, do sprejetja vseh pravnih podlag, ki bi omogočale pravilno in zakonito uveljavljanje predkupne pravice, NO priporoča, da MO NM v vsakem obvestilu (izjavi), ki ga izda in kjer uveljavlja predkupno pravico, na kratko obrazloži, za kakšne namene jo uveljavlja.

- MO NM je nepremičnine v katastrski občini 1456 Novo mesto, parceli 840 in 841, pridobila na zalogo, saj iz dokumentacije, ki jo je pregledal NO MO NM, ni razvidno, za katere namene so bile predmetne nepremičnine pridobljene. MO NM je skladno s 44. členom ZSPDSLS-1 zavezana, da pridobiva premoženje v takšnem obsegu in kakovosti, ki zagotavljata najboljše pogoje za izvrševanje nalog samoupravne lokalne skupnosti. Premoženja se ne pridobiva na zalogo. NO MO NM je zaradi tega izdal priporočilo, da MO NM za nepremičnine, ki jih pridobiva v last, dosledno spoštuje zakonsko določbo, da nepremičnin ne pridobiva na zalogo. To pomeni, da mora biti iz vsakega posameznega upravnega spisa razvidno, za kakšen namen se pridobiva določena nepremičnina in morebitna časovnica razpolaganja s to nepremičnino po njeni pridobitvi.

### **3.2. Nadzorni pregled nad porabo proračunskih sredstev v MO NM na področju kmetijstva za leto 2022**

Pri porabi sredstev na področju kmetijstva v letu 2022 je NO ugotovil, da je MO NM poslovala smotno, zakonito, v skladu z zakonodajo in predpisi občinskega sveta MO NM ter v okviru finančnih sredstev, zagotovljenih z Odlokom o proračunu MO NM za leto 2022.

Postopek dodeljevanja finančnih sredstev je bil izveden na osnovi javnega razpisa za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja v Mestni občini Novo mesto za leto 2022 (DUL št. 8/22). Upravičencem, ki so izpolnjevali kriterije za dodelitev sredstev, so bili izdani sklepi o višini odobrenih sredstev za posamezen ukrep. Medsebojne pravice in obveznosti glede porabe dodeljenih sredstev pa so upravičenci in MO NM uredili s pogodbo. Prosilci so k vlogi za posamezne ukrepe priložili priloge, določene v javnem razpisu. Pri posameznih ukrepih so prav tako priložili mnenje strokovne službe Kmetijsko gozdarskega zavoda Novo mesto o upravičenosti in ekonomičnosti investicije oziroma nakupa, fotokopijo zbirne vloge za leto 2022 Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja (za ukrepe od 1 do 5) ter kopijo katastrskega načrta ali izris GERK-a.

NO je pri nadzoru ugotovil le, da nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti pri enem upravičencu ni upoštevala roka za nakazilo sredstev, dogovorjenem z medsebojno pogodbo.

MO NM je vsa poročila, ki jih je bilo potrebno oddati Ministrstvu za kmetijstvo in Ministrstvu za finance, posredovala v predvidenem roku v skladu z navodili ministrstva.

NO tudi ugotavlja, da so bili postopki izvedbe javnega naročila »Kolesarska veriga na podeželju« vodeni v skladu z zakonodajo na področju javnega naročanja in predpisi občinskega sveta MO NM.

### **3.3. Nadzorni pregled nad poslovanjem KS Otočec za leto 2022**

Poslovanje KS Otočec za nadzorovano leto 2022 je bilo skladno s finančnim načrtom KS in v okviru proračuna MO NM ter zakonodaje na področju lokalne samouprave, javnega naročanja ter financiranja občin in njenih ožjih delov, razen ugotovljenih nepravilnosti, ki so navedena v nadaljevanju.

NO je na prejetih računih dobaviteljev preverjal datum izdaje računov, rok plačila in datum plačila. Pri tem je ugotovil, da tako s strani izdajatelja računa kot tudi plačnika niso bili upoštevani predpisani 30-dnevni roki, kar je v nasprotju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leto 2022 in 2023 (Ur. l. RS, št. 187/27, 06/21 – ZDUPŠOP), ki v 32. členu določa, da so, ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov, plačilni roki neposrednih uporabnikov v breme proračuna predpisani s tem zakonom.

Nadzorovana oseba v nekaterih primerih naročanja blaga ali storitev ni izdajala naročilnic, kar je v neskladju s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju (št.: 430-0001/2022-1 z dne 4. 1. 2022) oz. s Pravilnikom, ki velja za nadzorovano leto. V primerih, kjer pa so bile naročilnice izdane, le te niso bile izdane za določeno ceno, pač pa je bila cena določena pavšalno (npr.: vsota ne sme presežati določene cene), kar pomeni, da za določeno storitev niso bile pridobljene ponudbe.

V zvezi z uporabo poslovnih prostorov je NO ugotovil, da ima KS Otočec za prostore, ki jih potrebuje za svoje delovanje, sklenjeno najemno pogodbo iz leta 1993. Kljub pogodbenemu razmerju glede uporabe prostorov v Gasilskem domu Otočec iz pogodbe niso razvidne obveznosti KS. NO je podal priporočilo za sklenitev nove pogodbe, v kateri bo natančno opredeljeno, katere obveznosti KS Otočec prevzema (plačilo elektrike, komunalnih storitev,...) ter v kolikšnem obsegu stroški bremenijo KS.

NO je ugotovil, da najemnik Perko Trgovina, gostinsko, turizem in storitve d.o.o., Šempeter 14, 8222 Otočec, za najem prostorov v stari Osnovni šoli Otočec, ki je v lasti MO NM plačuje najemnino KS Otočec in ne MO NM, ki je dejanski lastnik šole. Na priporočilo NO je MO NM pričela z aktivnostmi za razrešitve omenjene problematike tako, da bo v prihodnje najemnina od oddaje poslovnega prostora prihodek proračuna MO NM.

NO tudi ugotavlja, da je nadzorovana oseba kršila 5. in 6. točko 4. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 45/10, 26/11, 30/11, 43/11 in 16/23 ZZpri) ter 91. člen Zakona o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22 in 28/23) v primeru, ko je hči prejšnjega predsednika KS izstavljala račune za grobnine kot samostojna podjetnica.

### **3.4. Nadzorni pregled na razmejitvijo javne službe in tržne dejavnosti v Zavodu Novo mesto za leto 2022**

NO je pregledal poslovanje Zavoda Novo mesto v delu, ki se nanaša na ustreznost razmejevanja javne službe od tržne dejavnosti v letu 2022. Preveril je računovodsko spremljavo poslovanja, izdelavo letnega poročila in ustreznost aktov Zavoda Novo mesto ter pregledal finančno konstrukcijo tekočega vzdrževanja. Zbrane podatke je analiziral in primerjal z normativno ureditvijo, z dejanskim stanjem in z vzpostavljenim sistemom notranjih kontrol.

Finančna konstrukcija tekočega vzdrževanja za leto 2022 ni bila zaprta, saj so odhodki iz naslova stroškov tekočega vzdrževanja presegli načrtovana proračunska sredstva. Pogodba o financiranju z MO NM je bila podpisana sredi leta, kar je oteževalo načrtovanje in nadzor nad stroški. Opazne so bile visoke prekoračitve plačilnih rokov. Sam postopek naročanja materialov in storitev pa je, na podlagi pregledanega vzorca dokumentov, pogodbeno urejen.

MO NM kot ustanoviteljica ureja status javnega zavoda, razmerja med ustanoviteljem in Zavodom Novo mesto ter temeljna vprašanja glede organizacije, dejavnosti in načina financiranja zavoda. Zavod Novo mesto je v letu 2022 izvajal številne aktivnosti po programu delovanja na področju kulture, športa, turizma in mladine. Opravljanje in razmejevanje tržne dejavnosti v Zavodu NM v internih aktih in evidencah ni urejeno v skladu z 119. členom Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna RS. Za ureditev poslovanja je NO podal naslednja priporočila za Zavod Novo mesto:

- MO NM in Zavod Novo mesto izvedeta aktivnosti za ustrezno dopolnitev akta o ustanovitvi Zavoda NM (opredelitev tržne dejavnosti zavoda).
- Pripravi Pravilnik (navodilo) o ločenem evidentiranju dejavnosti, vključno z navodili za opredelitev kriterijev (sodil) za razmejevanje posrednih stroškov.
- Prenovljen koncept ureditve tržne dejavnosti zavod predstavi in vključi v Programski načrt 2024, Finančni načrt 2024, v razkritja Letnega poročila 2023 ter vzpostavi ustrezno stroškovno računovodstvo.
- Določi cenik blaga in storitev tržnih dejavnosti, po katerem bodo cene blaga ali storitev pokrivalo najmanj vse stroške oz. bodo prinašale pozitiven rezultat.
- Naredi analizo oddaje oz. uporabe objektov v najem (infrastrukture in opreme) ter pripravi ločen cenik najemnin.
- Pripravi Pravilnik o popisu sredstev in virov, ki je priporočljiv tako zaradi velikega obsega sredstev zavoda, kot tudi zaradi zmanjšanja tveganj pravilnosti poslovanja.
- Vzpostavi kontroling poslovanja kot orodje za nadzor realizacije prihodkov in odhodkov (v primerjavi z načrtovanimi), ter na podlagi tega na mesečnem nivoju izvaja ustrezne ukrepe.

### **3.5. Nadzorni pregled nad poslovanjem zavoda Anton Podbevšek teater Novo mesto v letu 2022**

Poslovanje javnega zavoda Anton Podbevšek teater Novo mesto v letu 2022 je bilo pravilno, skladno z zakonodajo, akti ustanoviteljice ter internimi akti. Finančna sredstva, ki jih je javni zavod prejel od ustanoviteljice MO NM so bila porabljena namensko in smotrno.

NO je opravil nadzor na področju izplačevanja plač in drugih stroškov dela ter povračil iz delovnega razmerja ravnatelja in javnih uslužbencev, izplačil redne delovne uspešnosti ravnatelja in izplačil regresa za prehrano in regresa za letni dopust zaposlenih. NO ni ugotovil nepravilnosti pri navedenih področjih, prav tako ni bilo ugotovljenih nepravilnosti pri obračunih in izplačilih plač zaposlenih javnih uslužbencih, ki jih je NO naključno izbral za podrobni pregled.

Pri določitvi plačnega razreda ravnatelja je NO ugotovil, da bi bilo ob nastopu mandata ravnatelja v letu 2021 potrebno preveriti vrednost plačnega razreda z upoštevanjem kriterijev iz Uredbe o plačah. NO priporoča nadzorovani osebi in ustanoviteljici MO NM, da v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 (Ur. l. RS, št.136/22 ) ter Uredbo o spremembi Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju (Ur. l. RS, št.157/22), zagotovita ustrezne spremembe pogodbe o zaposlitvi ravnatelja z začetkom veljavnosti predpisov, to je 1. 4. 2023.

Na področju stroškov prevoza na delo in iz dela zaposlenih je bilo ugotovljeno, da so obračuni za zaposlene skladni z zakonodajo. NO je ugotovil le, da ima ravnatelj v pisni izjavi navedeno, da se na delo in iz dela v kraj zaposlitve vozi iz stalnega bivališča in tudi iz začasnega bivališča. Ker si ravnatelj obračunava prevoz na delo in iz dela samo iz naslova stalnega bivališča do kraja zaposlitve, je NO sprejel priporočilo, da ravnatelj izjavo ustrezno spremeni in dopolni. V času izvajanja nadzora je ravnatelj navedeno izjavo spremenil in dopolnil.

Na področju avtorskih pogodb NO ugotavlja, da je APT posloval v skladu s predpisi in sklenjenimi pogodbami ter v okviru zagotovljenih finančnih sredstev. NO nadzorovani osebi priporoča, da v notranjem aktu »Kriteriji in merila za določitev avtorskih honorarjev v APT« natančneje določi kriterije za izplačilo honorarjev glede na tip produkcije (veliki, srednji, mali), vsebinsko zahtevnost in kompleksnost projekta ter referenčnost in izkustveno raven avtorja.

Pri pregledu porabe nekaterih stroškov materiala in storitev je NO preverjal izdatke za reprezentanco in izdatke za pisarniški material. Nepravilnosti ni ugotovil.

Pri pregledu finančno-računovodskih storitev NO priporoča nadzorovani osebi, da izvede nov postopek izbire izvajalca v skladu z internim Navodilom za javno naročanje po enostavnih postopkih.

### **3.6. Nadzorni pregled nad poslovanjem zavoda Knjižnica Mirana Jarca v letu 2022**

Nadzor v zavodu Knjižnica Mirana Jarca, katerega namen je bil pregled pravilnosti poslovanja ter zakonitosti porabe občinskih proračunskih sredstev, je zajemal pregled pravilnosti zaposlitvenih postopkov, pregled pravilnosti izplačila stroškov prevoza na delo in z dela ter regresa za prehrano ter pregled pravilnosti postopkov evidenčnih naročil.

NO je ugotovil, da pri nadzorovani osebi, na kadrovskem področju ni prihajalo do nepravilnosti, ki bi lahko vplivale na veljavnost opravljene izbire ali sklenitev pogodbe o zaposlitvi. Ugotovljene so bile le manjše nepravilnosti pri izplačilu stroškov prevoza na in iz dela. Posledica teh nepravilnosti ni vplivala na učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Ravno tako je bilo tudi na področju oddaje naročil blaga in storitev, za katere se ne uporablja ZJN-3, ugotovljeno, da so v nadzorovanih postopkih bila upoštevana načela gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Nadzorovana oseba je tudi izpolnila zakonsko dolžnost objave oddanih naročil na portalu javnih naročil, katerih vrednost brez DDV je nižja od zakonskih mejnih vrednosti ter enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom



gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano. Nadzorovana oseba je tudi upoštevala določilo 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022, ki določa, da je plačilni rok za vse obveznosti za posredne uporabnike proračuna največ 30 dni. Manjša ugotovljena nepravilnost se je nanašala na postopkovno določbo internega Navodila za delo, kar pa ni vplivalo na gospodarno in transparentno porabo javnih sredstev.

Samo sodelovanje nadzorovane osebe in izvajalca nadzora je bilo zelo dobro. Knjižnica Mirana Jarca Novo mesto je spoštovala roke za posredovanje zahtevane dokumentacije, v postopku nadzora je bila zelo odzivna, sprejela pa je tudi vsa dana priporočila.

### **3.7. Nadzorni pregled stroškov pravnih in upravnih postopkov v Mestni občini Novo mesto v letu 2022**

NO MO NM je v mesecu novembru 2023 na podlagi programa dela NO za leto 2023, ki je bil sprejet na 3. redni seji NO z dne 14. 3. 2023 ter na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št.: 032-0021/2023 z dne 31. 8. 2023, opravil nadzorni pregled nad porabo sredstev Mestne občine Novo mesto na proračunski postavki stroški pravnih in upravnih postopkov v letu 2022. Predmet nadzora je bilo ugotavljanje zakonitosti, namenskosti, smotrnosti, transparentnosti in gospodarnosti poslovanja s proračunskimi sredstvi MO NM. Pregledano je bilo javno naročilo - pravna pomoč pri urejanju zemljiškoknjižnih zadev, oddaja javnega naročila, katerega ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, kartica finančnega knjigovodstva - konto 220000. Dne 7. 4. 2022 je MO NM, pod št.: 478-0071/2022-1, na svoji spletni strani objavila povabilo k oddaji ponudbe za izvedbo storitve pravne pomoči pri urejanju zemljiškoknjižnih zadev. NO MO NM je prav tako pregledal zaračunavanja odvetniških storitev pri zastopanju v sodnih postopkih, in sicer sodnem postopku opr. št.: VIII Pg 1501/2021 (tožba - hidravlične izboljšave vodovodnega sistema na območju Dolenjske), v sodnem postopku opr. št.: VII Pg 1480/2017(tožba IBE d.d. zoper MO NM) in sodnem postopku opr. št.: I Pg 100/2020 (tožba zoper Cerod in nasprotna tožba).

Pri izvedbi predmetnega nadzora je NO MO NM ugotovil naslednje nepravilnosti in podal priporočila:

- da MO NM dosledno upošteva razpisne pogoje pri podelitvi storitev na podlagi izvedenih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo javnih naročil. Slednje pomeni, da v kolikor nadzorovana oseba določi v razpisnih pogojih sklenitev pogodbe za izvedbo podeljenega naročila, pogodbo tudi sklene, namesto da izda naročilnico. Slednje je po mnenju NO MO NM toliko bolj pomembno, ko se kot izvajalec pravnih storitev izbere odvetnik oz. odvetnica, ki ima dolžnost pri opravljanju svojih storitev – torej tudi storitev, odvisnih od porabljenega časa, upoštevati Odvetniško tarifo. Odvetnik oz. odvetnica naj ne bi opravljal(a) svojih storitev izven pravil Odvetniške tarife, razen če z naročnikom sklene pogodbo, s katero se določi pavšalen znesek urne postavke;
- da se za izvedbo obsega in časa storitev upoštevajo roki, ki so bili predhodno določeni v samem razpisu, torej 6 mesecev in ne 8 mesecev. V nasprotnem primeru je razumeti, da se takšne vrste javni razpisi opravijo zgolj zaradi dejstva, da se formalno zadovolji pogojem, določenim s pravnim aktom, pri sami izvedbi storitev pa se ti pogoji ne upoštevajo;
- da v primeru oddaje posameznih pravnih storitev na področju zemljiškoknjižnih zadev ali reševanja posameznih spisov zunanjim izvajalcem, te storitve oddajo izključno z

namenom, da se spisi dejansko rešijo in zaključijo, ne pa zgolj rešujejo brez doseženih končnih rezultatov;

- pri zaračunavanju odvetniških storitev v sodnih postopkih NO MO NM ni ugotovil nepravilnosti.

#### **4. PORABLJENA SREDSTVA**

NO je svoje delo opravil v okviru proračunskih sredstev, ki so mu bila na voljo. Načrtovana finančna sredstva za leto 2023 so znašala 30.100,00 EUR in zajemajo stroške sejnin, nadomestila za izvedene nadzore ter druge operativne stroške (stroške izobraževanj in pisarniški material). Porabljena sredstva so znašala 27.052,30 EUR.

#### **5. ZAKLJUČEK**

NO je v letu 2023 deloval v skladu s sprejetim letnim programom dela in izdanimi sklepi ter zaključil vse nadzore. Sodelovanje nadzorovanih oseb in NO je bilo korektno. Na podlagi opravljenih nadzorov, ugotovljenih pomanjkljivosti ter podanih priporočil in ukrepov, NO ugotavlja, da so se posamezne nadzorovane osebe odzvale na priporočila NO že v času nadzora in odpravile ugotovljene pomanjkljivosti, za določene ukrepe in priporočila pa je NO določil roke za izvedbo. NO bo v letošnjem letu preverjal realizacijo predlaganih ukrepov in priporočil z namenom izboljšanja poslovanja in gospodarnejše porabe proračunskih sredstev.

Predsednica Nadzornega odbora  
Mestne občine Novo mesto  
Marjetka Kastrevc

**Marjetka  
Kastrevc**

Digitalno podpisal  
Marjetka Kastrevc  
Datum: 2024.02.09  
22:06:57 +01'00'