

Na podlagi določil Statuta Občine Kranjska Gora (Ur. list RS, št. 55/2007) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. list RS, št. 119/07) Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora, nadzorovani osebi, Občini Kranjska , občinskemu svetu in županu, posreduje

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PREGLEDA POTNIH NALOGOV OBČINSKE UPRAVE IN ORGANOV OBČINE KRANJSKA GORA

Nadzor se je vršil po določilih Poslovnika o delu nadzornega odbora, na podlagi potrjenega programa dela za leto 2008, dne 17. 11. 2008 v prostorih Občine Kranjska Gora , v sestavi:

1. Petraš Rajko- vodja nadzora
2. Mlinar Petra
3. Plavčak Irena
4. Hrovat Marija.

po sledečem postopku:

- Priprava načrta izvedbe nadzora
- Proučitev zakonodaje in aktov Občine Kranjska Gora
- Pregled dosegljive dokumentacije
- Priprava predloga poročila o opravljenem nadzoru
- Pridobitev ugovora odgovornih oseb na predlog poročila
- Končno poročilo o opravljenem nadzoru.

S strani nadzorovane osebe sta bila navzoča Rajko Puš in Mertelj Alojz.

Cilj nadzora je bilo oblikovanje mnenja o pravilnosti postopkov v zvezi z vodenjem potnih nalogov občinske uprave in organov Občine Kranjska Gora.

Pri opredelitvi stroškov v zvezi s službenim potovanjem, je potrebno upoštevati Slovenske računovodske standarde (Uradni list RS št. 107/01), ki opredeljuje to zadevne stroške kot stroške storitev pod pogojem, da so le ti v neposredni povezavi s poslovanjem. Po SRS se potni nalogi, nalogi za izplačilo gotovine štejejo kot nalogi za izvajanje, ki imajo pomožno naravo in usmerjajo h kontroli pravne veljavnosti izpričevalne listine, t.j. knjigovodske listine. Torej morajo biti sestavljeni skladno s SRS.

Dnevnice za službena potovanja, povračila stroškov prevoza na službeni poti ter povračila stroškov za službena potovanja v tujino se skladno z 2. členom Uredbe o višini povračila stroškov v zvezi z delom in drugih osebnih prejemkov, ki se pri ugotavljanju davčne osnove priznavajo kot odhodek v smislu davka od dobička pravnih oseb, ne všttevajo v osnovo za davek od osebnih prejemkov. (Uradni list RS št. 72/93, 43/94, 62/94, 7/95, 82/97, 5/98).

Stroške povezane s službenim potovanjem v tujino ureja Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS št. 38/94, 63/94, 24/96), ki v 20. členu nalaga predlagatelju obračuna stroškov predložiti pristojnemu delavcu naslednji dan po končanem službenem potovanju, najkasneje pa v 7 dneh po končanem potovanju.

Uporaba službenih in zasebnih prevoznih sredstev v službene namene urejata pravilnika.

Opravljen je bil pregled sledeče dokumentacije:

1. Pravilnik o uporabi službenih avtomobilov Občine Kranjska Gora št.:
007/15-1/2007 - EK z 30.07.2007. Pravilnik predpisuje dva obrazca in to:

- obrazec »evidenca opravljenih poti za mesec«
 - obrazec »evidenca službenih avtomobilov«
2. Pravilnik o uporabi zasebnih avtomobilov v službene namene št.:
007/16-1/2007- EK z 30.07.2007

Skrbnik službenega avtomobila reg. št. KR: J9-239 je Mertelj Alojz. Vodi se evidenca opravljenih službenih poti z opravljenimi kilometri. Potni nalogi imajo zaporedne številke, datum izdaje, nalogo, relacijo, ne vsebujejo pa ure odhoda in prihoda.

Vpogled potnega naloga št.: 1/2008 za službeno pot v tujini na ime Vida Černe. Službena pot se je končala 01.02.2008, datum obračuna 28.02.2008.

Na vprašanje, direktor Puš odgovori, da se izplačilo potnih stroškov, dnevnic in drugih povračil vrši z obračunom plače. Izpolnjen, obračunan in ustrezno potrjen potni nalog je priloga obračunskega lista delavca.

Vpogled potnega naloga za službeno pot na ime Rajko Puš, dne 14. 11. 2008. Potni nalog je izpolnjen pravilno, ni pa vpisana registrska številka vozila.

Nadzorovana oseba NO ni posredovala ugovora na predlog poročila.

Ugotovitve :

Večjih nepravilnosti v zvezi z vodenjem potnih nalogov in izplačili stroškov ni ugotoviti. Strokovni služba oz. pristojnim delavcem nadzorovane osebe predlagamo, da zagotovi, da se potni nalogi izpolnijo v celoti, oziroma da se jih izpolnjuje natančno in dosledno.

Predsednica NO

Irena Plavčak

Kranjska Gora, dne 29. 1. 2009