

Občina Črnomelj

Nadzorni odbor

Trg svobode 3

8340 Črnomelj

Številka: 011-1/2011

Datum: 26.5.2012

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07-UPB2, 27/08 - odl. USin 51/2010), 39.člena Statuta Občine Črnomelj (Ur.l.RS, št.83/2011), 13.člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l.RS, št.56/2001) ter skladno z določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS, št. 23/2009) je Nadzorni odbor Občine Črnomelj na seji dne 5.6.2012 sprejel

POROČILO

o opravljenem nadzoru finančnega poslovanja v KRAJEVNI SKUPNOSTI ADLEŠIČI za leto 2011

I. UVOD

- I. Nadzor finančnega poslovanja za leto 2011 v Krajevni skupnosti Adlešiči, pravni osebi javnega prava in posrednemu proračunskemu uporabniku, je bil opravljen 28.05.2012 od 19. do 21.30 ure, po Programu dela Nadzornega odbora Občine Črnomelj za leto 2012.
- II. Nadzor je po pooblastilu NO št. 011-1/2011, z dne 02.04.2012 opravil g. Andrej Beličič.
- III. Pri reviziji so bili s strani nadzorovane Krajevne skupnosti (KS) Adlešiči prisotni predsednica ga. Brigita Bahor, podpredsednik g. Jožef Bahorič in tajnik g. Stanko Požek.
- IV. Nadzor je bil opravljen skladno s pristojnostmi NO, ki so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, Statutu Občine Črnomelj in Pravilniku NO.
- V. Namen in cilj opravljenega nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v KS Adlešiči z Zakonom o računovodstvu (Ur. l. št. 23/1999), preveriti skladnost poslovanja, namembnost porabe finančnih sredstev, smotrnost porabe proračunskih sredstev, ugotovitev pravilnost vodenja poslovnih knjig, ugotovitev morebitnih različnih nepravilnosti ter izpostavitve koristnih predlogov in smernic za nadaljnje delo.
- VI. Krajevna skupnost Adlešiči je pravna oseba in je neposredni uporabnik občinskega proračuna Občine Črnomelj.

II. UGOTOVITEV

Občinska uprava in predstavniki Krajevne skupnosti Adlešiči so pri pregledu stanja omogočili vpogled v vse zaprosene uradne listine, ki so potrebne za nadzor:

- Letno poročilo za leto 2011 Poslovno poročilo za leto 2011,
- Bilanco stanja na dan 31.12.2011,
- Premoženjska bilanca neposrednega uporabnika proračuna na dan 31.12.2011
- Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov za leto 2011,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto 2011,
- Izkaz računa financiranja za leto 2011,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov za leto 2011,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ z dne 27.02.2012,
- Podatki o pobotu na dan 31.12.2011

1. Pregledali smo zgoraj naštete uradne listine. Po podatkih v Letnem poročilu za leto 2011 so skupni prihodki v letu 2011 znašali 9.671 EUR, odhodki pa 7.277 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki 2.394 EUR se je prenesel v prihodnje leto. Na dan 31.12. 2011 je dobroimetje na podračunu KS Adlešiči v višini 8.158 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN 1 EUR in neplačani odhodki 967 EUR. Porabljena sredstva 7.277 EUR so bila porabljena za elektriko, vodo, komunalne storitve, pisarniški material in vzdrževanje doma krajanov, mrliške vežice, pokopališč, cest ter zimsko pluzenje. Večjih investicij v letu 2011 ni bilo.
2. Pregledali smo postopek obdelave določenih računov. Od Piramida Zagorje, Račun št. 81028 z dne 31.12.2010 v vrednosti 24,43 EUR, ima vpisan datum prejema 5.1.2012. Na računu je vidna likvidacija z dnem 05.01.2011 in podpisom pooblaščenca tajnika g. Požeka. Račun smo preverili tudi v računovodstvu občinske uprave, ki je prevzela vodenje računov krajevne skupnosti v začetku leta 2011. Račune beleži tajnik v SPISKU po mesecih; fascikel ima zelo lepo urejen. Likvidirani računi z Odredbo za izplačilo so arhivirani v računovodstvu občine Črnomelj. Pri pregledu obdelave računov v 2011 nismo zasledili nepravilnosti; brez pripomb.
3. Ker investicij v 2011 ni bilo, so nam predstavili največjo investicijo v zadnjih petih letih, to je Sanacija kamnitega zidu pokopališča v Adlešičih. Od investicije je ostal odprt Račun št: 052396 iz 22.11.2010 v vrednosti 34.690,27 EUR z DDV od Begrad d.d.. Pokritje tega računa je na marčevski seji sprejel Občinski svet Občine Črnomelj v Rebalansu proračuna občine Črnomelj za leto 2012. Delno plačilo v vrednosti 5.000 EUR je bilo izvedeno 10.2.2012.

Postopek investicije se je začel že v letu 2008. Projekt je izdelal projektivni biro Ambiens d.o.o. in obsega 4 odseke – faze del. Razdelitev del v 4 odsekih je razvidna tudi iz Pogodbe o sofinanciranju obnove podpornih zidov okoli pokopališča v Adlešičih z dne 14.07.2009 med Občino Črnomelj in KS Adlešiči. V pogodbi je razvidna planirana skupna vrednost 79.713,87 EUR, razdeljena v 4 odseke, od katerih je 1. odsek v vrednosti 16.846,44 EUR.

- KS Adlešiči je za 1. odsek, po popisu del s 14 postavkami, napravila izbiro med 4 ponudniki; in sicer:

1. Gradbeništvo M. Vasič s.p. Ponudba št. 13/2008 z dne 11.08.2008 v vrednosti 16.910,96 EUR
2. Zidarstvo R. Bahor, predračun št. cena 11.781 EUR (nepopoln)
3. DOL d.o.o., predračun št. x, cena 22.391 EUR
4. Begrad d.d. Ponudbeni predračun št. 10/399 z dne 22.08.2008 v vrednosti 16.858,54 EUR

Izbira je razvidna iz Zapisnika sestanka Sveta KS Adlešiči z dne 24.08.2008, kjer je v tč. 2 Obnova podpornega zidu na pokopališču Adlešiči zapisano Izbrani ponudnik je Begrad d.d., vrednost 16.858,54 EUR. Ambiens d.o.o. je izbran za nadzornika gradnje.

- Za drugi sklop del, to je odsek 3. in 4., sta KS Adlešiči in Begrad d.d. sklenila Gradbeno pogodbo št. 20/12 dne 8.5.2009 v vrednosti 28.855,74 EUR. Za ta dela ni bila izvedena izbira med več ponudniki. V popisu del in v Pogodbi med Občino Črnomelj in KS Adlešiči iz 14.07.2009 je razvidna planirana vrednost teh del v višini 27.867,43 EUR. Za izvedena dela je Begrad izdal Račun št. 950235 dne 31.5.2009 v vrednosti 27.867,43 EUR. Račun je bil s strani KS Adlešiči plačan 27.9.2009, kar je razvidno iz Sporočila o prometu in stanju na podračunu z dne 27.9.2009.

- Za tretji (končni) sklop del sta Begrad d.d. in KS Adlešiči sklenila Gradbeno pogodbo 20/24 dne 23.8.2010 za izvedbo Sanacije kamnitega zidu pokopališča v Adlešičih v vrednosti 24.554,66 EUR. Za opravljena dela je Begrad izdal Račun zapisan v začetku 3. točke v vrednosti 34.690,27 EUR. V Računu se sklicuje na Pogodbo 20/24 in na Zapisnik o končnem obračunu z dne 22.11.2010. Po rekapitulaciji je izračunana skupna vrednost del 28.908,56 EUR, kar znese 34.690,27 EUR z DDV. Pregledali smo Zapisnik komisije za prevzem in končni obračun objekta in Primopredajni zapisnik z dne 22.11.2010. Oba zapisnika sta podpisana z strani odgovornih oseb: investitor KS Adlešiči (g.

Bahorič), nadzor Ambiens d.o.o. (g. Banovec) in izvajalec Begrad d.d. (g. Pavlakovič). Potrjena je izvedba del in razvidna je pravilnost ovrednotenih del.

Ugotavljamo, da investicija ni bila vodena po pravilih, ki veljajo za javna naročila. Narejeno je veliko napak (netransparentnost javnega razpisa za izvedbo del, izbira izvajalca le za 1. sklop del, nepravočasno knjiženje in pačilo računov,..) Vendar kljub nepravilnostim, ocenjujemo da je poraba sredstev za omenjeno investicijo upravičena. Obstajajo pomisleki glede gospodarnost, vendar glede na to, da se nobeden od preostalih 3 ponudnikov ni pritožil nad izbiro in da je nadzornik z zelo dobrimi referencami bdel nad izvajanjem investicij, ocenjujemo, da je poraba sredstev gospodarna. Kamniti zid pokopališča se nahaja v središču naselja Adlešiči, je lično in strokovno narejen in je poleg funkcionalnosti tudi zelo polepšal izgled kraja.

4. Glede bodočih investicij so izrazili željo po adaptaciji dvorane KS. S pomočjo občine se želijo prijaviti na razpis za evropska sredstva.

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

K točki 3.: Stari predsednik KS Adlešiči, v čigar mandatu so se nepravilnosti pri vodenju investicije dogajale, je predal posle novi predsednici KS sredi leta 2011. Predlagamo da se predsednica udeleži seminarja o postopkih vodenja investicij financiranih z javnimi sredstvi, da se tovrstne nepravilnosti, ki sicer niso povzročile dodatnih stroškov, v bodoče ne bi več dogajale.

Predlagamo, da vodstvo KS Adlešiči zgoraj navedeno priporočilo uresniči ter sestavi pisno poročilo, ki naj bo dostavljeno občinski upravi v 6 mesecih.

Po opravljenem nadzoru in ugotovljenem stanju finančnega poslovanja je bil opravljen razgovor z odgovornimi za finančno poslovanje KS Adlešiči. Prisotni niso imeli pripomb na delo nadzornikov. Poudarili so, da sodelovanje z občinskimi organi poteka zgledno in so z njihovo odzivnostjo zadovoljni. Zaključimo lahko, da pri samem pregledu ni bilo zaznati nezakonitega poslovanja v letu 2011 ali večje netransparentnosti poslovanja, prekomerne porabe proračunskega denarja v letu 2011.

Poročilo Nadzorni odbor sprejme kot osnutek in ga posreduje KS Adlešiči v presojo in morebitni ugovor na ugotovljeno stanje, ki ga je KS dolžna posredovati NO v roku 15 dni od prejema poročila.

Člani Nadzornega odbora:

Mateja Perak,
Dejan Čurk,
Andrej Beličič,
Marjan Hutar,

Predsednik NO:
Jože Strmec

V vednost:

- KS Adlešiči, ga. Brigita Bahor
- Županja Občine Črnomelj,
- OS Občine Črnomelj