

Občina Črnomelj
Nadzorni odbor
Trg svobode 3
8340 Črnomelj

Številka: 011-1/2011
Datum: 06.06.2014

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 94/07-UPB2 in 27/08 - odl. US, 76/08, 100/08 - odl.US, 79/09, 14/10 - odl. US 51/10 in 84/10-odl.US, 40/12-ZUJF), 44. čl. Statuta Občine Črnomelj (Ur. l. RS, št.83/11 in 24/14), 13. čl. Poslovnika nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS 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 10.6.2014 sprejel

POROČILO

o opravljenem nadzoru finančnega poslovanja v KRAJEVNI SKUPNOSTI KANIŽARICA za leto 2013

I. UVOD

1. Nadzor finančnega poslovanja za leto 2013 v Krajevni skupnosti (KS) Kanižarica, pravni osebi javnega prava in neposrednemu proračunskemu uporabniku, je bil opravljen 21.05.2014 v občinski upravi in 06.06.2014 na sedežu Krajevne skupnosti Kanižarica, po Programu dela Nadzornega odbora Občine Črnomelj za leto 2014.
2. Nadzor je po pooblastilu NO št. 011-1/2011, z dne 07.04.2014 opravil g. Andrej Beličič.
3. Nadzorovano KS Kanižarica je zastopal in pri nadzoru prisostvoval g. Zmago Kozina, predsednik sveta KS Kanižarica, pri pregledu finančne dokumentacije pa je sodelovala tudi ga. Marina Klevišar iz občinske uprave.
4. Nadzor je bil opravljen skladno s pristojnostmi NO, ki so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, Statutu Občine Črnomelj in Pravilniku NO.
5. Namen in cilj opravljenega nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v KS Kanižarica z Zakonom o računovodstvu (Ur. l. št. 23/1999), preveriti transparentnost poslovanja, preveriti skladnost poslovanja s finančnim načrtom, 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.

II. UGOTOVITEV

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

- Letno poročilo za leto 2013 Poslovno poročilo za leto 2013,
- Bilanco stanja na dan 31.12.2013,
- Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov za leto 2013,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto 2013,
- Izkaz računa financiranja za leto 2013,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, LP 2013 za matično 239914800, šifra PU 89141,
- Zaključni račun proračuna občine Črnomelj za leto 2013, str. 47, PU 5014 KRAJEVNA SKUPNOST KANIŽARICA,

- Pogodba o sofinanciranju zamenjave ograje na športnem igrišču v Kanižarici, št 410-140/2013,
- Zapisnik 15. redne seje sveta KS Kanižarica z dne 14.5.2013.

Krajevna skupnost Kanižarica je nastala decembra 2010 z razdelitvijo KS Dobljče-Kanižarica na dve krajevni skupnosti.

Po podatkih v Letnem poročilu za leto 2013 so skupni prihodki v letu 2013 znašali 21.093 EUR, zmanjšano za neporabljen sredstva, kar znaša 20.237 EUR (nakazilo KS Dobljče iz naslova vračil v JTO v višini 1.346 EUR, prejeta sredstva iz občinskega proračuna za tekočo porabo v višini 3.227 EUR in za obnovo ograje na igrišču v višini 16.520 EUR).

Celotni odhodki pa znašajo 20.252 EUR (največja postavka je vzdrževanje igrišča v višini 16.640, nato pisarniški material 163 EUR, stroški reprezentance 194, vzdrževanje krajevnih cest 1.000 EUR, provizija BS 2 EUR, stroški varstva okolja in urejanja KS 105 EUR, nakup opreme: notesnik 849 EUR in kosilnica 1.299 EUR).

Na dan 31.12. 2013 je bilo stanje denarnih sredstev na računu KS Kanižarica 856 EUR.

1. Pregledali smo postopek obdelave računov.

Račun št. 2013-5, z dne 31.01.2013, v višini 1.008 EUR, od Flajnik Jože s.p., za storitev pluzenja snega v l. 2013, je opremljen s podpisano Odredbo za izplačilo KS Kanižarica št. 02, z dne 13.02.2013. Dne 20.03.2013 je bil račun plačan v višini 748 EUR iz računa KS Kanižarica, preostalih 260 EUR je 09.08.2013 plačala občina (pokrito iz sredstev proračuna – enako kot pri vseh ostalih krajevnih skupnostih občine Črnomelj iz postavke Občinske ceste, konto 42040201). V Planu 2013 je bilo pri 402599, Vzdrževanje krajevnih cest, določeno 1.000 EUR, realizirano je bilo 1.000 EUR. Preostalih 252 EUR so že porabili po Računu št. 2012-52, Flajnik Jože, z dne 31.12.2012, ki je bil plačan 01.02.2013.

Obdelava računov je ustrezna, smotrnost primerna in plačila razvidna.

2. Obnova ograje na igrišču:

Postopek investicije v zamenjavo ograje igrišča, dejansko vzdrževanje igrišča, se je začel že v letu 2012 s pobudo.

KS Kanižarica je z dopisom št 056-01/2013 dne 18.01.2013 podala Predlog rebalansa proračuna KS Kanižarica 2013 – 2014 v potrditev; predlagala je 18.600 EUR za Vzdrževanje igrišč.

Občinski svet je v rebalansu proračuna za 2013 odobril 17.000 EUR za ta namen.

Po odobritvi sredstev je KS Kanižarica začela postopek pridobivanja ponudb.

Pridobili so dve ponudbi:

1. Begrad d.d. Novo mesto, Ponudbeni predračun št. 10/13 z dne 3.4.2013 v višini 15.460,52 EUR, z DDV 18.662,62 EUR

2. Ograje Kočevar d.o.o. Prebold, Predračun št. PR-2037-0/13 z dne 05.04.2013 v višini 13.771,52 EUR, z DDV 16.525,83.

Ponudbi sta ekvivalentni, saj se nanašata na zamenjavo obstoječe dotrajane ograje s tipskimi paneli višine 2 m (127 m oziroma 51 paneli 2,5 m dolžine), s stebri nad njimi in lovilnimi mrežami od 4 do 7 m višine, tremi vrati in temelji ter montažo do predaje v uporabo.

Izbran je ponudnik Ograje Kočevar zaradi ugodnejše cene in močnih referenc na urejanju otroških igrišč, še posebno po šolah. Izbira je bila izvedena na 15. seji sveta KS Kanižarica dne 14.05.2013.

V zapisniku sestanka, v točki 3. Planiranje izvedbe zamenjave ograje igrišča, izbira ni jasno zapisana. Zapisano je le, da se postavijo opozorilne table na otroškem igrišču. Izbrani izvajalec je razviden tudi iz elektronske korespondence med člani sveta KS Kanižarica (E-mail 2.6.2013 Zmago Kozina, poslano vsem članom sveta KS in članu Občinskega sveta Črnomelj).

Zaključek del je razviden iz zapisnika o opravljenem delu z dne 14.06.2013, ki sta ga podpisala Ambrož Ograjenšek (izvajalec) in Vladimir Domjan (podpredsednik KS Kanižarica).

Račun št: R-379-0/13 v višini 16.520,55 EUR je bil izdan 18.06.2014. Račun je bil pravilno likvidiran in plačan 4.9.2013.

Pred izvedbo plačila sta občina Črnomelj in KS Kanižarica sklenila Pogodbo o sofinanciranju zamenjave ograje na športnem igrišču v Kanižarici, številka 410-140/2013, dne 08.07.2013.

Predsednik sveta KS ima dokumentacijo lepo pregledno urejeno v fasciklih.

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočili k točki 2.:

- V bodoče v zapisnike sej sveta KS nedvoumno zapisati pomembne sklepe, kot je na primer izbira izvajalca izmed več ponudnikov.
- V bodoče poskušati pridobiti 3 ponudbe za investicije, kar pa je eden od pogojev za vodenje investicij nad 20.000 EUR.

Predsednik KS Kanižarica je ob koncu nadzora še poudaril, da sodelovanje z občinskimi organi poteka zgledno in so z njihovo odzivnostjo zadovoljni. Pogrešal je le napotke pri delu glede vodenja investicije oziroma vzdrževalnih del in je prišlo do manjših nepravilnosti.

Zaključimo lahko, da pri samem pregledu ni bilo zaznati nezakonitega poslovanja v letu 2013 ali večje netransparentnosti poslovanja ali prekomerne porabe proračunskega denarja v letu 2013.

Poročilo Nadzorni odbor sprejme kot osnutek in ga posreduje KS kanižarica 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:

ga. Mateja Perak,
g. Dejan Čurk,
g. Andrej Beličič,
g. Marjan Hutar,



Predsednik NO:
Jože Strmec, l.r.

V vednost:

- KS Kanižarica, g. Zmago Kozina
- Županja Občine Črnomelj,
- OS Občine Črnomelj