



O B Č I N A
ČRNOMELJ

Trg svobode 3, 8340 Črnomelj
obcina@crnomelj.si
www.crnomelj.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-0003/2023-8
Datum: 9. 10. 2023

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in VII. točko Poslovnika o delu Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Črnomelj (v nadaljnjem besedilu občina) na svoji 4. seji dne 19. 9. 2023 sprejel

Poročilo o opravljenem nadzoru rabe javnih sredstev Krajevne skupnosti Griblje za leto 2022

Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen člani NO občine po sklepu številka 060-5/2023-3 z dne 19. 9. 2023

Nadzorni odbor v sestavi:

Marjanca Grenc, predsednica
Mira Radojčič, član
Miroslav Rožman, član
Majda Ivanušič, članica
Sonja Pavše Grabrijan, članica

Izvajalci nadzora:

Majda Ivanušič,
Sonja Pavše Grabrijan

Nadzorovani organ:

Krajevna skupnost Griblje, Griblje 999, Griblje, 8332 GRADAC
Šifra prorač. upor.: 79057
Šifra dejavnosti: 84.110
Matična številka: 5028698000
Davčna številka: 67555748
ks.griblje@gmail.com

1. POVZETEK

Namen in cilj nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja KS Griblje z veljavnim Zakonom o računovodstvu in predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, ter preveriti transparentnost poslovanja, skladnost poslovanja s Finančnim načrtom za leto 2022, namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev, ugotoviti pravilnost vodenja poslovne dokumentacije, ugotoviti morebitne nepravilnosti ter dati predloge za morebitno ukrepanje in nadaljnjo delo.

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor občine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: Krajevna skupnost Griblje
3. Predmet nadzora je raba javnih sredstev iz proračuna Občine Črnomelj v KS Griblje za leto 2022
4. Izvedba: pooblaščen člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: oktober 2023

3. UVOD

3.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost (v nadaljevanju KS), kot neposredni proračunski uporabnik je pravna oseba javnega prava, ki jo od decembra 2022 zastopa Romana Husič, predsednica sveta in odgovorna oseba. Naselji, ki sestavljata KS Griblje, sta Cerkvišče in Griblje.

Osnovni pravni akti: Na podlagi 19. člena in skladno z 8. in 16. členom statuta Občine Črnomelj (Uradni list RS, št. 39/95) ter določbami poglavja IV zakona o lokalnih volitvah (Uradni list RS, št. 72/93, 7/94, 33/94) je Občinski svet občine Črnomelj na seji dne 26.10.1995 sprejel Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj. KS je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno, v skladu s statutom Občine Črnomelj.

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Pravni posli, ki jih sklene krajevna skupnost so veljavni le ob predhodnem soglasju župana, razen, če je z veljavnim odlokom o proračunu za posamezne posle drugače določeno. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Občina odgovarja za obveznosti krajevne skupnosti subsidiarno.

Krajevne skupnosti imajo lastno premoženje, ki ga sestavljajo nepremičnine, premičnine, denarna sredstva in pravice. Če krajevna skupnost preneha obstajati ali če ji preneha pravna subjektiviteta, preidejo vse njene pravice in obveznosti na občino.

Občina ne prevzema finančnih obveznosti krajevnih skupnosti, ki niso zajete v proračunu občine. - financiranje

Za izvrševanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti se uporabljajo odločbe predpisov, ki urejajo financiranje javne porabe in določbe odloka o proračunu občine.

Nadzor nad finančnim poslovanjem krajevne skupnosti opravlja nadzorni odbor občine.

3.2. Financiranje krajevnih skupnosti

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajanov lahko KS pridobivajo sredstva iz proračuna občine, prostovoljnih prispevkov krajanov in drugih pravnih subjektov, s samoprispevki in na druge zakonite načine. S tako pridobljenimi sredstvi KS razpolagajo in poravnavaajo obveznosti iz svojega žiro računa v svojem imenu in za svoj račun. Krajevne skupnosti se ne smejo zadolževati.

Če gre za naloge, ki so določene za zakonom in naloge, ki jih občina opredeli v svojem letnem planu ter jih v soglasju s KS opravljajo KS, razpolagajo KS s temi sredstvi v dogovorjenem obsegu v imenu in za račun občine. Finančne obveznosti iz tega dogovora se poravnavaajo iz žiro računa občine.

3.2.1. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden skladno s 31. členom Poslovnika o delu NO in Letnim nadzornim program za leto 2023 ter sklepom o uvedbi nadzora sprejetim na 4. redni seji NO Občine Črnomelj z dne 19.09.2023.

3.2.2. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preveriti učinkovitost in zakonitost finančnega poslovanja Krajevne Skupnosti Griblje.

Kot izhodišče za nadzor smo upoštevali naslednje akte nadzorovane osebe:

- Statut Občine Črnomelj (Uradni list RS, št.6/1997)
- Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj in ustanovitvi KS Griblje (priloga)
- Poslovník o občinskem svetu, ki ga smiselno uporablja za svoje postopke tudi KS Griblje (priloga)

Druga dokumentacija (priloge):

- Letno poročilo KS Griblje,
- LP KS Griblje 2022,
- Proračun 2022 - posebni del proračuna KS Griblje,
- Proračun 2022 – obrazložitev posebnega dela,
- rebalans 2022.

4. NAČIN DELA

Nadzorni organ oz. pooblašćeni osebi - članci NO Obćine Črnomelj v sestavi Majda Ivanušić in Sonja Pavše Grabrijan, sta izvedli postopek nadzora v prostorih gasilskega doma Griblje, ki je potekal dne 18.10.2023 od 18. do 19. ure.

Prisotni s strani nadzorovanega organa sta bili ga. Romana Husić, predsednica sveta in odgovorna oseba za poslovanje. Pri pregledu dokumentacije pa je sodelovala tudi ga. Katja Jakofćić, članica sveta.

5. UGOTOVITVE

KS Griblje je bila ustanovljena zaradi zadovoljevanja posebnih skupnih potreb občanov. Ustanovitev KS, kakor tudi njene pristojnosti so opredeljene v Statutu občine Črnomelj in v Odloku o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj. Vsa dela se v KS opravljajo prostovoljno. Za potrebe nadzora sta osebi, ki sta opravljali nadzor, izhajali iz dokumentacije za nadzorovano obdobje in sicer: računovodski izkazi - bilance stanja in izkazov prihodkov in odhodkov za leto 2022 ter pojasnila k računovodskim izkazom, realizacija proračuna za navedeno obdobje, knjigovodska dokumentacija ipd.

Prihodki in odhodki KS za leto 2022

KS Griblje v poslovni dokumentaciji za leto 2022 izkazuje:

- 11.232 € prihodkov sredstev iz proračuna lokalne skupnosti (priloga) in
- 1.450 € odhodkov; ta sredstva so bila porabljena, kot izhaja iz povzetkov podatkov poročila o realizaciji za leto 2022 - bilance odhodkov (priloga 2).

Celotni prihodki znašajo 11.232 EUR:

- prispevki krajanov za grobove v višini 1.195 EUR
- prihodki od obresti v višini 37 EUR
- prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb 10.000 EUR

Celotni odhodki poslovanja znašajo 1.450 EUR, ki se nanašajo na:

- stroške električne energije v višini 328 EUR
- vzdrževanje krajevnih cest v višini 497 EUR
- vzdrževanje pokopališč v višini 581 EUR
- drugi operativni odhodki 44 EUR

Iz bilančnih podatkov, ki so sestavni del proračuna občine Črnomelj, je razvidno, da je bila realizacija proračuna KS za leto 2022, kot celota 4 %, da pa je bila realizacija po programskih skupinah, kot sledi: dejavnost občinske uprave 10,9 %, cestni promet in infrastruktura 1,6 %, komunalna dejavnost 44,7 %.

KS Griblje je pridobila donacijo fizične osebe v višini 10.000€, ki pa ni bila porabljena, in se je prenesla v naslednje leto.

Zahtevane dokumentacije o izvajanju zbiranja ponudb oziroma postopkov izbire ponudnikov nismo pridobili, kot tudi nobene dokumentacije glede pluzenja (ponudbe, računi...).

Prav tako nismo uspeli pridobiti plana dela in realizacije za leto 2023 z njihove strani, zato smo si pomagali z dokumenti, pridobljenimi s strani Občine, in sicer z občinskim proračunom ter rebalansom za leto 2022.

V letu 2022 so zabeleženi odhodki samo v višini 1450 eur. V KS Griblje sta se v letu 2022 izvajali dve večji investiciji, ki pa sta se zaključili v letu 2023.

Čeprav sta bili v proračunu KS Griblje v letu 2022 načrtovani investiciji izgradnje druge faze javne razsvetljave ter priprava dveh odsekov cest za asfaltiranje, le-teh v letu 2022 niso zaključili, ampak so jih šele v prvi polovici leta 2023. Zato smo zaprosili za dokumentacijo glede postopka izbire ponudnika za izvedbo omenjenih del, ki pa je žal nismo pridobili, saj so nam povedali, da so ponudnika poiskali ustno. Tako je bila pridobljena samo ena ponudba s strani podjetja KRONE Transport d.o.o. iz

Dolenjcev v višini 4.973 eur, ki so jo v svetu KS potrdili, podjetje pa je dela kasneje tudi izvajalo. Po opravljenih delih s strani izvajalca je bil račun plačan.

V bilanci stanja na dan 31.12.2022 so zato na aktivni strani pod kratkoročnimi terjatvami do kupcev in hkrati na pasivni strani pod kratkoročnimi obveznostmi do dobaviteljev izkazan znesek 4.973 eur, kar predstavlja odložen odhodek za prihodnjo investicijo.

Drugih investicij v letu 2022 v KS Griblje niso izvajali, čeprav imajo poleg že pridobljenih za porabit še kar nekaj sredstev s strani Občine Črnomelj.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Predsednica nam je povedala, da je funkcijo nastopila šele decembra 2022, hkrati pa nam zatrčila, da jo njen predhodnik ni seznanil s postopki glede pridobivanja ponudb, ter da so delali naprej tako, kot je bila v KS že praksa, torej nezadovoljivo in »po domače«. Zato predlagamo, da se svet KS seznaní z Zakonom o javnih naročilih in s postopki izbire ponudnika še na Občini Črnomelj. V prihodnje bojo pri svojem delovanju na ta način lahko pripravljali javne pozive k oddajanju ponudb.

Naprej priporočamo, da naj KS pri nadaljnjih večjih naročilih, investicijah nad 3.000 eur, poskuša pridobiti več kot le eno pisno ponudbo oz. najmanj dve. V primeru, da bo do v javnem naročilu določenega dne prispela samo ena ponudba, se to ustrezno tudi zapiše v zapisnik ter izbere to edino ponudbo, če je seveda sprejemljiva glede določenih pogojev. Če ni sprejemljiva, naj se razpis podaljša za določeno obdobje, ki ga sprejme in potrdi svet KS.

Predlagamo prerazporeditev presežnih sredstev s strani KS za namen posodobitve cestne infrastrukture, izvajanja športnih aktivnosti, za razvoj turizma... ipd. Ko se porabijo omenjena sredstva, priporočamo, da redno spremljajo javne razpise, ki so objavljeni na spletni strani Občine Črnomelj, ter da se nanje tudi prijavljajo.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorni organ je ugotovil, da pri samem pregledu ni bilo zaznati večje netransparentnosti poslovanja, prekomerne porabe sredstev in nenamenskosti proračunskega denarja.

Glede porabe se v KS premalo dela in investira, saj imajo relativno veliko neporabljenih sredstev v proračunu, ki bi jih lahko namenili za manjše investicije, posodobitve in izboljšave za skupno dobro celotne vaške skupnosti, kot so cestna infrastruktura, športne aktivnosti, področje turizma... ipd.

Pripravile:
Sonja Pavše Grabrijan
Majda Ivanušič




Marjanca Grenc
Predsednica Nadzornega odbora

V vednost :

- Nadzorovanemu organu – Krajevna skupnost Griblje
- Članom NO Občine Črnomelj
- Spis NO

