



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

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-0003/2024-10
Datum: 24. 7. 2024

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 9. seji 19. 6. 2024 sprejel

**Poročilo o opravljenem nadzoru porabe javnih sredstev v Krajevni skupnosti
Petrova vas za leto 2023**

Za izvedbo nadzora so bili pooblašteni člani NO občine po sklepu številka 060-3/2024-2 z dne 27. 3. 2024

Nadzorni odbor v sestavi:
Marjanca Grenc, predsednica
Mira Radojčič, član
Miroslav Rožman, član
Majda Ivanušič, članica
Sonja Pavše Grabrijan, članica

Izvajalci nadzora:

Marjanca Grenc,
Majda Ivanušič,
Sonja Pavše Grabrijan

Nadzorovani organ:

Krajevna skupnost Petrova vas, Petrova vas 999, Petrova vas, 8340 Črnomelj
Šifra prorač. upor.: 78999
Šifra dejavnosti: 84.110
Matična številka: : 5019630000
Davčna številka: 42003792
ks.petrovavas@gmail.com

1. POVZETEK

Namen in cilj nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v Krajevni skupnosti Petrova vas (v nadaljevanju KS Petrova vas) z veljavnim Zakonom o računovodstvu in predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, ter preveriti transparentnost poslovanja, skladnost poslovanja s Finančnim načrtom za leto 2023, namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev, ugotoviti pravilnost vodenja poslovne dokumentacije, ugotoviti morebitne nepravilnosti ter dati predloge za morebitno ukrepanje in nadaljnje delo.

Iz pregledane dokumentacije in dodatnih pojasnil predstavnikov nadzorovanega organa je nadzorni organ ugotovil, da ni bilo zaznati nezakonite porabe javnih sredstev.

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor občine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: Krajevna skupnost Petrova vas
3. Predmet nadzora je poraba javnih sredstev iz proračuna Občine Črnomelj v KS Petrova vas za leto 2023
4. Izvedba: pooblaščeni člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: maj 2024

3. UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost, kot neposredni proračunski uporabnik je pravna oseba javnega prava, ki jo zastopa g. Anton Plut, predsednik sveta in odgovorna oseba. Naselja, ki sestavljajo KS Petrova vas, so: Gornja Paka, Ručetna vas, Rožanec, Stare Lokve, Lokve, Petrova vas, Mihelja vas.

KS Petrova vas 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 2023 ter pojasnila k računovodskim izkazom, realizacija proračuna za navedeno obdobje, knjigovodska dokumentacija ipd.

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.

Naloge krajevne skupnosti:

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti:

- skrb za gospodarski razvoj KS;
- sodelovanje pri pripravi prostorskih planov in prostorskih izvedbenih aktov, dajanje mnenj in predlogov;
- skrb za vzdrževanje objektov in naprav (npr. javnih vodnjakov, pokopališč, vaških poti, javne razsvetljave, igrišč, parkov in javnih zelenic ter drugih javnih površin, ki so v upravljanju krajevne skupnosti, skrb za urejenost videza hiš in naselij ipd.);

- organiziranje prostovoljnega dela in zbiranje finančnih sredstev;
- spremljanje socialne problematike in predlaganje ukrepov, organiziranje humanitarnih akcij, organiziranje raznih oblik socialnega varstva in sodelovanje pri reševanju te problematike;
- sodelovanje pri vzdrževanju objektov in naprav namenjenih zdravstvu, izobraževalnim, kulturnim in športnim dejavnostim;
- skrb za izvajanje nalog na področju zaščite in reševanja občanov, skladno s programom občine;
- sodelovanje z organi občine pri izvrševanju občinske politike in nalog na območju KS;
- opravljanje drugih nalog, ki jih v dogovoru s KS naloži občinski svet ali tako določijo veljavni predpisi.

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.

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 poravnajo obveznosti iz svojega žiro računa v svojem imenu in za svoj račun. Krajevne skupnosti se ne smejo zadolževati. Kriteriji in merila za financiranje nalog in delovanja krajevnih skupnosti iz proračuna občine se določijo z odlokom.

Če gre za naloge, ki so določene z 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 poravnajo iz žiro računa občine.

3.3 Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden skladno z 31. členom Poslovnika o delu NO in Letnim nadzornim programom za leto 2024 ter sklepom o uvedbi nadzora sprejetim na 8. redni seji NO Občine Črnomelj s 26. 3. 2024.

3.3.1 Namen in cilj nadzora

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

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 Petrova vas

- Poslovnik o občinskem svetu, ki ga smiselno uporablja za svoje postopke tudi KS Petrova vas

Druga dokumentacija:

- Letno poročilo KS Petrova vas,
- LP KS Petrova vas 2023 poslovno in finančno poročilo

4. NAČIN DELA

Nadzorni organ oz. pooblaščen osebe NO Občine Črnomelj v sestavi Marjanca Grenc, Majda Ivanušič in Sonja Pavše Grabrijan, so izvedle postopek nadzora v prostorih gasilskega doma Petrova vas, ki je potekal dne 22. 5. 2024 od 18. do 19. ure. KS je pri nadzoru zastopal gospod Anton Plut, predsednik sveta in odgovorna oseba za poslovanje. Prisotna s strani nadzorovanega organa sta bila g. Anton Plut, predsednik sveta in odgovorna oseba za poslovanje, ter ga. Irena Lozar, tajnica sveta KS.

4.1 Izvedba nadzora na lokaciji gasilski dom Petrova vas

Namen nadzora je predstavila članica NO gospa Sonja Pavše Grabrijan. Nadaljevanje nadzora je prevzela članica NO gospa Majda Ivanušič. Izvajalci nadzora smo predhodno pregledali dokumentacijo in prosili za dodatna pojasnila s strani nadzorovanega organa.

5. UGOTOVITVE

Prihodki in odhodki KS Petrova vas za leto 2023

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023

Celotni prihodki znašajo 15.178 EUR:

- prispevki krajanov za najemnine grobov v višini 2.100 EUR
- prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 13.027 EUR
- prihodki od obresti v višini 51 EUR

Celotni odhodki poslovanja znašajo 15.178 EUR, ki se nanašajo na:

- pisarniški material v višini 124 EUR
- reprezentanca v višini 68 EUR
- stroške električne energije in kom. stor. v višini 1.261 EUR
- vzdrževanje pokopališč v višini 13.473 EUR
- vzdrž. vodnih virov 250 EUR
- drugi operativni odhodki 2 EUR

Stanje denarnih sredstev na računu na dan 31. 12. 2023 je 15.178 EUR.

Skupna višina prihodkov v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je znašala 15.178 EUR. Nedavčni prihodki so izkazani v višini 2.151 EUR, transferni prihodki pa v višini 13.027 EUR.

Odhodki so izkazani v skupini tekočih odhodkov v skupni višini 15.178 EUR. Tekoči odhodki obsegajo odhodke za stroške električne energije, vode in komunalnih storitev ter odvoza smeti in tekoče vzdrževanje krajevnih cest, pokopališč ter drugi operativni odhodki (obresti BS).

Izkaz prihodkov in odhodkov od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 ne izkazuje presežek odhodkov nad prihodki oziroma prihodki nad odhodki.

V drugih izkazih krajevna skupnost ne beleži nobenega stanja.

5.1 Primera poslovanja KS

5.1.1 Izdelava nadstreška ob mrliški vežici

V KS Petrova vas trenutno poteka Projekt celovitega razvoja naselij, ki se je pričel v letu 2017, zaključen pa naj bi bil do leta 2022, vendar do danes še ni končan. V letu 2021 je bila izvedena javna razgrnitev in javna obravnava, sprejem SD OPN 3 »sprememba in dopolnitev občinskega prostorskega načrta« pa je bil na seji občinskega sveta jeseni 2022. Poglavitni namen projekta je danosti nekega prostora povezati v turističen produkt s ciljem nadaljnega strateškega razvoja kraja. Zato je potrebno pripraviti konkretne predloge, s katerimi bi vasi med seboj povezali in v ta prostor privabili obiskovalce, ter poiskati tiste vsebine prostora, ki njegovim prebivalcem in obiskovalcem prinesejo različne priložnosti.

V sklopu omenjenega projekta imajo namen med drugim obnoviti mrliško vežico na pokopališču v Petrovi vasi. Poleg obnove kuhinje, beljenja notranjih prostorov, bodo zgradili še nadstrešek ob vežici, ki bo služil tudi šolarjem, ki čakajo šolski avtobus.

Ker se pristojni niso strinjali z načrtom, saj projekt obnove ni bil v skladu s celotnim Projektom celovitega razvoja naselij, so 5. 7. 2022 podali ponovno vlogo za enostavni objekt na Upravno enoto Črnomelj. Do danes so tako uredili dokumentacijo do te stopnje, da imajo pridobljeno soglasje za obnovo in dograditev.

Naslednji korak je bil zbiranje ponudb za obnovo in nadstrešek. Razpisali so tri ponudbe za tri vrste del: kleparska dela, tesarska dela in krovska dela na nadstrešku.

Za celoten razpis in izbiro izvajalcev smo prejeli dokumentacijo iz katere sledi.

Iz zapisnika Gradnja nadstreška pri mrliški vežici v Petrovi vasi dne 3. 12. 2023 je razvidno kako je potekala izbira izvajalcev.

Za kleparska dela so prejeli dve ponudbi, ki sta bili primerljivi, izbrali so cenejšo. Za tesarska dela so prejeli dve ponudbi, ki sta bili primerljivi, izbrali so cenejšo. Za kovinski nadstrešek so prejeli tri ponudbe. Vse tri ponudbe so bile med seboj primerljive, izbrali so najugodnejšo. S strokovnega vidika jih je pregledal še grafični oblikovalec g. Roland Plut. Postopek zbiranja in izbire ustrezne ponudbe je bil tako pravilno izpeljan in dokumentiran.

Prejeli smo dokumentacijo:

- Zapisnik (priloga)
- Ponudbe (priloga)

5.1.2 Pluženje in posipavanje vaških cest

V proračunu je bilo za leto 2023 za KS Petrova vas namenjenih 6.000,00 eur za stroške pluženja in posipavanja vaških cest. Ker je bila zima blaga in teh sredstev niso porabili v ta namen, so teh 6.000,00 eur v celoti preusmerili v investicijo obnove mrliške vežice.

Glede storitev pluženja imajo urejeno tako, da plačajo opravljeno storitev po opravljenih urah z izvajalcem iz Kloštra. Interesa med izvajalci ni velikega tako da jih zelo težko zagotovijo.

Izvajalca so sicer iskali, ampak se je že na začetku pokazala težava v pomanjkanju izvajalcev zimske službe na celotnem območju Bele Krajine. Tako je prispela samo ena ponudba, in sicer od podjetnika Gregor Didovič s.p. iz Semiča, ki je poslal tako ponudbo, da se storitev plača v obliki pavšala v višini 500,00 eur za sezono, ne glede na to, koliko ur bi opravil. KS bi morala plačati pavšal tudi v primeru, če v določeni sezoni sploh ne bi bilo pluženja. V primeru, da pa vrednost pluženja preseže pavšal 500,00 eur, bi KS morala razliko nad 500,00 eur še doplačati. Posledično se za omenjenega ponudnika niso odločili.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Z strani KS smo dobili vprašanje na koga se lahko obrnejo v primeru dilem pri vodenju in delovanju KS. Predlagali smo jim, da se za vsa vprašanja, povezana z delovanjem KS in z različnimi postopki, obrnejo na Občino Črnomelj. Izrazila je še dilemo glede prejema različnih informacij na isto zastavljeno vprašanje oz. problem. Pa tudi, da jih nihče ne poduči o vodenju, ko v KS nastopi novo vodstvo. Predlagali smo jim, da jih z vodenjem in načinom dela seznanijo predhodno vodstvo. Priporočili smo jim tudi, da spremljajo spletno stran Občine Črnomelj.

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 zahtevanih pogojev. Če ni sprejemljiva, naj se razpis podaljša za določeno obdobje, ki ga sprejme in potrdi svet KS.

7. ZAKLJUČEK

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

Pripravili
Sonja Pavše Grabrijan
Majda Ivanušič



Marjanca Grenc
Predsednica Nadzornega odbora

Poslati:

- Krajevni skupnosti Petrova vas, s povratnico
- Članom NO Občine Črnomelj
- Spis NO

V vednost :

- Občinski svet Občine Črnomelj
- Župan