OBČINA
ČRNOMELJ

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

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-0003/2024-7
Datum: 15. 10. 2025

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in VII. točko Poslovnika o delu Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Črnomelj sprejel končno

Poročilo o opravljenem nadzoru porabe javnih sredstev v Krajevni skupnosti Tanča Gora za leto 2024

Za izvedbo nadzora so bili pooblaščeni člani NO občine po sklepu številka 060-0003/2025-1 z dne 10. 4. 2025

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

Izvajalci nadzora:
Marjanca Grenc,
Mira Radojčič,
Miroslav Rožman

Nadzorovani organ:
Krajevna skupnost, Tanča Gora 17b, 8343 Dragatuš
Šifra prorač. upor.: 89958
Šifra dejavnosti: 84.110
Matična številka: 2632578000
Davčna številka: 60721871
info@tancagora.si

1. POVZETEK

Namen in cilj nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v Krajevni skupnosti Tanča Gora (v nadaljevanju KS) z veljavnim Zakonom o računovodstvu in predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, ter preveriti transparentnost poslovanja, skladnost poslovanja s Finančnim načrtom za leto 2024, 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 Tanča Gora
3. Predmet nadzora je poraba javnih sredstev iz proračuna Občine Črnomelj v KS Tanča Gora za leto 2024
4. Izvedba: pooblaščeni člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: maj 2025

3. UVOD

3.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost, kot neposredni proračunski uporabnik je pravna oseba javnega prava, ki jo zastopa g. Aleš Kuretič, predsednik sveta in odgovorna oseba. Naselja, ki sestavljajo KS Tanča Gora, so: Dragovanja vas, Kvasica, Tanča Gora.

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 1. izredni seji dne 22. 8. 2022 sprejel spremembe statuta Občine Črnomelj, zaradi ustanovitve nove krajevne skupnosti Tanča Gora. Tanča Gora se je izločila iz KS Dragatuš, vpis nove KS v sodni register je bil opravljen dne 27. 1. 2023.

3.2. 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.

3.3. Financiranje krajevnih skupnosti

Za izvrševanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti se uporabljajo določbe predpisov, ki urejajo financiranje javne porabe in določbe odloka o proračunu Občine. 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 poravnavajo 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 poravnavajo iz žiro računa občine.

3.4. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden skladno z 31. členom Poslovnika o delu NO in Letnim nadzornim programom za leto 2025 ter s sklepom o uvedbi nadzora sprejetim na 13. redni seji NO Občine Črnomelj s 26. 3. 2025.

3.4.1. Namen in cilj nadzora

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

Kot izhodišče za nadzor smo upoštevali naslednje akte nadzorovane osebe:
- Statut Občine Črnomelj (Uradni list RS, št. 83/2011)
- Spremembe Statuta Občine Črnomelj (Ur. list RS, št. 112/2022)
- Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj in ustanovitvi KS Tanča Gora

Druga dokumentacija nadzora
- Finančni načrt KS Tanča Gora za leto 2024 (Rebalans)
- Zaključni račun in letno poročilo KS Tanča Gora za leto 2024
- Primeri zbiranja ponudb in izbirnih postopkov

4. NAČIN DELA

Nadzorni organ oz. pooblaščene osebe - člani NO Občine Črnomelj v sestavi Marjanca Grenc, Mira Radojčič in Miroslav Rožman, so izvedli postopek nadzora na sedežu KS Tanča Gora, dne 19. 5. 2025 od 18.00 do 19.20.

KS je pri nadzoru zastopal gospod Aleš Kuretič, predsednik sveta in odgovorna oseba za poslovanje.

4.1. Izvedba nadzora na lokaciji gasilski dom Tanča Gora

Nadzor je vodil član NO gospod Miroslav Rožman, ki je uvodoma pojasnil namen nadzora. Izvajalci nadzora smo predhodno pregledali prejeto dokumentacijo in prosili za dodatna pojasnila s strani nadzorovanega organa.

5. UGOTOVITVE

KS Tanča Gora je bila ustanovljena zaradi zadovoljevanja posebnih skupnih potreb občanov. Ustanovitev KS Tanča Gora, 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 so osebe, ki so opravljale nadzor, izhajale iz dokumentacije za nadzorovano obdobje in sicer: računovodski izkazi - bilance stanja in izkazov prihodkov in odhodkov za leto 2024 ter pojasnila k računovodskim izkazom, realizacija proračuna za navedeno obdobje, knjigovodska dokumentacija ipd.

5.1. Izkaz prihodkov in odhodkov v KS Tanča Gora za leto 2024

Skupni prihodki poslovanja v letu 2024 so znašali	13.011,09 EUR
- nedavčni prihodki	529,69 EUR
- sredstva prejeta iz občinskega proračuna	12.481,40 EUR

Skupni odhodki poslovanja v letu 2024 so znašali	13.011,09 EUR
- pisarniški material in storitve	257,55 EUR
- drugi odhodki (uporaba prostorov)	709,34 EUR
- vzdrževanje pokopališč	330,46 EUR
- vzdrževanje krajevnih cest	11.713,74 EUR

Za delovanje KS Tanča Gora je bilo v občinskem proračunu za leto 2024 planirano 17.119,00 EUR. Realizacija je bila 76,00%, za delovanje občinske uprave je bilo predvideno 1.200,00 EUR, za investicije oziroma tekoče vzdrževanje cest je bilo planirano 12.383,00 EUR, realizacija je znašala 94,6%, za vzdrževanje pokopališč je bilo predvideno 636,00 EUR, kar je bilo realizirano v obsegu 52,00%. Za področje športne dejavnosti je bilo planirano 2.900,00 EUR, vendar do realizacije ni prišlo.

5.2. Bilanca stanja

V bilanci stanja izkazuje KS Tanča Gora stanje denarnih sredstev na računu na dan 31.12.2024 v znesku 5,49 EUR in terjatve za neplačane odhodke v znesku 58,73 EUR, na stran pasivne bilance izkazuje obveznosti do dobaviteljev v znesku 58,59 EUR in neplačane prihodke v znesku 0,04 EUR. KS Tanča Gora nima osnovnih sredstev.

5.3. Investicije in investicijsko vzdrževanje

Leto 2024 je bilo za KS Tanča Gora leto vlaganj. Izvršena je bila rekonstrukcija lokalne ceste in opravljeno tekoče vzdrževanje: mulčenje lokalnih poti in zimsko pluženje cest. Za navedena vzdrževanja in popravilo cest je bilo porabljeno 11.713,74 EUR.
KS ima v upravljanju 2 pokopališči (Dragovanja vas in Tanča Gora). Za urejanje pokopališč je bilo porabljeno 330,46 EUR.

Predsednik KS je v postopku nadzora za izvajanje nalog investicij in tekočega vzdrževanja opisal postopek izbire izvajalcev del. Vsi postopki so vodeni dosledno, pregledno ter v skladu s predpisi, in sicer na način: 1. povabilo k oddaji ponudb, 2. zbiranje ponudb, 3. izbirni postopek

(izbor najugodnejšega ponudnika), 4. izvajanje del, 5. prejem in plačilo računa. Vsa dokumentacija je urejena sistematično in pregledno. Evidenca vodenja postopkov naj bo vzor tudi ostalim KS, ki še teh postopkov nimajo urejenih in vpeljanih v poslovanje.

5.4. Primeri poslovanja KS Tanča Gora na področju nabave materiala in storitev:

1. Primer: Sanacija javne poti 556051 v dolžini 175 m - sanacija cestišča do izdelave finega planuma

Potek izbire izvajalca je bil naslednji:
- Povabilo k oddaji ponudbe z ustrezno dokumentacijo je bilo posredovano več ponudnikom.
- Ponudbeni predračuni so bili prejeti v ustreznem roku s strani štirih ponudnikov.
- Najugodnejša ponudba je bila od ponudnika, ki je izpolnjeval vse zahtevane pogoje naročnika, omenjeni ponudnik je bil izbran za izvajanje razpisanih storitev.
- Vsem ponudnikom je bilo po elektronski pošti poslano obvestilo o izbiri izvajalca.
- Izbranemu ponudniku je za izvajanje začetka del bila s strani KS Tanča Gora kot investitorja poslana naročilnica. Vrednost investicije – sanacija javne poti je v letu 2024 znašala 9.670,74 EUR.

2. Primer: strojno mulčenje zarasti ob bankinah na lokalnih poteh in posameznih odsekov cest

-Povabilo k oddaji ponudb za leto 2024 v vrednosti 60,00 EUR + DDV za strojno uro za obdobje 01.10.2024 do 30.09.2027 z relacijami poti za strojno mulčenje.
- Ustrezno ponudbo je oddal samo en ponudnik, ki je bil tudi izbran za izvajanje del.
- Ponudniku je bila po elektronski pošti poslana naročilnica za opravljanje storitev. Realizacija strojnega mulčenja je znašala 510,00 EUR.

3. Primer: Pluženje in posipavanje vaških cest

KS skrbi za opravljanje zimske službe - pluženje in posipavanje javnih poti in posameznih odsekov cest na območju KS Tanča Gora za naselja Tanča Gora - Sela, Tanča Gora, Tanča Gora - Finki, Finki, Dragovanja vas in Kvasica. V ta namen KS nima sklenjene pogodbe, zato vsako leto zbira ponudbe. V letu 2024 so bile poslane ponudbe štirim izvajalcem. Izbrano je bilo podjetje, ki je tudi edino podalo ponudbo. Povabilo št. 371-101/2023-2 je bilo poslano 18.10.2023 in se je nanašalo na obdobje pluženja v letih 2023 - 2024.
- Ponudbo s ponudbenim predračunom je posredoval izvajalec v višini 3.622,00 EUR z DDV.
- Izvajalcu je poslana naročilnica s ponudbeno vrednostjo in veljavnostjo do 15.05.2024.
- Realizacija stroškov zimske službe je znašala 1.533,00 EUR.
- Postopek je bil peljan korektno in pregledno.

KS vodi urejeno poslovanje. Za primere nabav materiala in izvajanje storitev, tako evidentiranja poteka tekočega kot investicijskega vzdrževanja krajevnih poti, mulčenja in pluženja krajevnih poti se upoštevajo določila Zakona o javnem naročanju (Url RS, št.91/2015).

Ostalo

KS ima s PGD Tanča Gora sklenjeno najemno pogodbo za najem prostora, v katerem ima sedež KS za obdobje 10 let. Nadomestilo stroškov najema poslovnih prostorov plačuje KS v obliki obratovalnih stroškov tako, da poravnava stroške telefonskih in komunalnih storitev.
Za nedoločen čas ima KS s tremi lastniki sklenjeno pogodbo o stvarni služnosti.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorni organ je ugotovil, da KS Tanča Gora vodi transparentno in urejeno poslovanje. Vsa zahtevana dokumentacija med nadzorom in po končanem nadzoru je bila predložena. Ugotavljamo, da je predložena dokumentacija usklajena s finančnim načrtom in poslovnim poročilom za leto 2024. Proračunska sredstva so bila porabljena skladno s finančnim načrtom in planiranimi cilji KS Tanča Gora za leto 2024.

Pripravili
Mira Radojčič
Marjanca Grenc
Miroslav Rožman

OBČINA ČRNOMELJ
ČRNOMELJ
Trg svobode 3
NADZORNI ODBOR

Marjanca Grenc
Predsednica Nadzornega odbora

Poslati:
- Krajevni skupnosti Tanča Gora, s povratnico
- Članom NO Občine Črnomelj
- Spis NO

V vednost :
- Občinski svet Občine Črnomelj
- Župan