



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

OBČINSKI SVET

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-3/2022
Datum: 27. 5. 2022

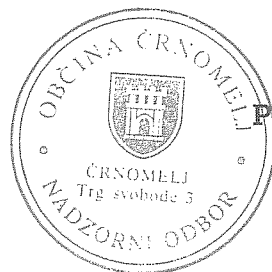
KRAJEVNA SKUPNOST
VINICA
Vinica 44
8344 VINICA

ZADEVA: Poročilo o nadzoru

Spoštovani,

V skladu s 34.členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Črnomelj vam v prilogi pošiljamo končno Poročilo o opravljenem nadzoru v vaši krajevni skupnosti, ki ga je Nadzorni odbor sprejel in potrdil na svoji 15. seji dne 26. 5. 2022.

Lep pozdrav



Stanislava Majerle, l.r.
Predsednica Nadzornega odbora

Priloga:
- Končno poročilo

Poslati:
- Krajevna skupnost Vinica, s povratnico



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

OBČINSKI SVET

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-3/2022

Datum: 27. 5. 2022

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in 31.člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Črnomelj je Nadzorni odbor (v nadaljnjem besedilu NO) Občine Črnomelj (v nadaljnjem besedilu občina) na svoji 15. seji dne 26. 5. 2022 sprejel

**Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja
KS Vinica za leto 2021**

Za izvedbo nadzora sta bila pooblaščenca člana NO občine po sklepu številka 060-0003/2022 z dne 06.04.2022.

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Stanislava Majerle, predsednica
2. Andrej Beličič, član
3. Alojz Hudelja, član
4. Sonja Pavše Grabrijan, član
5. Miroslav Rožman, član

Pooblaščenca za izvedbo nadzora in poročevalca:

1. Miroslav Rožman
2. Andrej Beličič

Nadzorovani organ:

Krajevna skupnost Vinica, Vinica 44, 8344 Vinica

Ostali podatki:

Klasifikacijska dejavnost: 79073

Matična številka: 5016754000

Davčna številka: 72679255

TRR: SI56 0121 7645 0790 732

E: ksvinica@gmail.com

1. POVZETEK

Namen in cilj nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja KS Vinica z veljavnim Zakonom o računovodstvu in predpisi izdanimi na njegovi podlagi ter preveriti transparentnost poslovanja, skladnost poslovanja s Finančnim načrtom za leto 2021, namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev, ugotoviti pravilnost vodenja poslovne dokumentacije, ugotoviti morebitne nepravilnosti ter dati predloge za morebitno ukrepanje in nadaljnjo delo.

Iz pregledane dokumentacije nadzorstveni organ ni **zaznal večjih nezakonitosti rabe javnih sredstev.**

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor Očine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: KS Vinica, Vinica 44, 8344 Vinica
3. Predmet nadzora: Poslovanje KS Vinica za leto 2021
4. Izvedba: pooblaščen člana NO v skladu s Sklepom o izvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: april 2022

3. UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovani pravni osebi:

Krajevna skupnost (v nadaljevanju KS), kot neposredni proračunski uporabnik je pravna oseba javnega prava, ki jo od decembra 2018 zastopa Viktor Čadonič, predsednik sveta in odgovorna oseba.

KS je pri nadzoru zastopal gospod Viktor Čadonič, predsednik Sveta in odgovorna oseba za poslovanje, prisotna je bila članica Sveta gospa Peršič.

4. NAČIN DELA

Nadzorni organ oz. pooblaščenca sta izvedla postopek nadzora v prostoru Doma krajanov Vinica.

Nadzor je potekal 12.04.2022 od 18.00 do 20.15.

4.1. Obravnavali smo naslednjo dokumentacijo:

- Statut Občine Črnomelj (Uradni list RS, št.6/1997, 83/11, 24/14 in 66/16)
- Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj in ustanovitvi KS Vinica
- Poslovnik občinskega sveta, ki ga smiselno uporablja za svoje postopke tudi KS Vinica
- Pravilnik o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in sejninah članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov KS in članov drugih občinskih organov občine Črnomelj
- Izpis iz Ajpes-a o osnovnih podatkih KS
- Finančni načrt KS Vinica za leto 2021
- Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2021 – 31.12.2021 (Bilanca stanja, Izkaz prihodkov in odhodkov,)
- Letno poročilo za leto 2021; Krajevna skupnost Vinica (računovodsko in pojasnila)

4.2 Druga dokumentacija nadzora citirana v posameznih primerih nadzora od št. 1 do 4.

5. UGOTOVITVE

KS Vinica 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.

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 2021 ter pojasnila k računovodskim izkazom, realizacija proračuna za navedeno obdobje, knjigovodska dokumentacija ind., kakor tudi določena pojasnila od predsednika KS in prisotne članice sveta.

5.1 Prihodki in odhodki KS za leto 2021

KS Vinica v poslovni dokumentaciji (bruto bilanci) za leto 2021 izkazuje:

- za 20.430,00 € prihodkov sredstev iz proračuna lokalne skupnost,
- za 8.297,00 € prihodkov od grobarin,
- za 1.654,05 € prihodkov od najemnin in služnosti,
- za 31.736,35 € odhodkov; ta sredstva so bila porabljena, kot izhaja iz povzetkov podatkov poročila o realizaciji za leto 2021 - bilance odhodkov.

Iz bilančnih podatkov, ki so sestavni del proračuna občine Črnomelj, je razvidno, da je bila realizacija finančnega načrta KS za leto 2021 72,3 %-na.

Namembnost rabe javnih sredstev in pravilnost izvedenih postopkov se je v nadzoru izvajalo s pregledom naključno izbranih pogodb z izvajalci storitev, kot tudi naključno izbranimi odredbami za izplačilo, za ta namen izvedenih postopkih povpraševanjih in pridobljenih ponudbah.

Primer 1: Odredba za izplačilo sredstev št.000051 z dne 13.09.2021 z računom št. 40-2021 z dne 31.07.2021 in pogodba - naročilnica št. 05/2020 z dne 06.09.2020 o izvedbi sanacijskih del na pokopališču na Vinici (ureditev potk, polaganje tlakovcev, sanacija škarpe).

Nadzor je iz naročilnice in dodatne obrazložitve odgovorne osebe KS ugotovil, da je bila pridobljena zgolj ena ponudba in to ustna med ponudnikom in tremi člani sveta KS, kar ne zagotavlja konkurenčnosti in ne nujno dosega optimalne cene pogodbene storitve. Prisotna pooblaščenca oseba pojasni, da je bil izveden postopek s pogajanjem za zagotovitev gospodarne rabe javnih sredstev oz. za znižanje cene storitve, vendar o pogajanjih nima zapisnika.

Priporočilo:

- **KS mora zaradi dolžnosti gospodarnega ravnanja z javnimi sredstvi izvesti povpraševanje in pridobiti več konkurenčnih ponudb in vsaj sprejeto ponudbo zagotoviti v pisni obliki. Lahko pripravijo svoj pravilnik ali izvedejo enostavni postopek v skladu z ZJN. Postopek izbire in ponudbe so obvezna sestavina JN in velja tudi za posredne proračunske porabnike.**

Primer 2: Odredba za izplačilo sredstev št. 000004 z dne 04.03.2021 in račun št.1z dne 31.01.2021 za izvajanje pluzenju cest v KS Vinica v zimski sezoni 2020/2021

Ni bil izveden postopek povpraševanja oz. nadzorovana oseba nima zapisnikov in ponudb – pogodb, kjer bi morala biti navedena skupna ocenjena vrednost storitev za pogodbeno obdobje, navedeni podatki o lokaciji in dolžini cest.

Nadzorovana oseba pojasni, da imajo za potrebe pluzenja cest v KS 6 pogodbenih partnerjev, vsakega v svojem rajonu, da je urna postavka 40 evrov in da so vezani na mandat sveta KS.

Priporočilo:

- KS naj pravočasno pristopi k postopku izvedbe povpraševanja in naj pridobi več ponudb v skladu z veljavnim ZJN, za primer enostavnega postopka.
- V novi pogodbi se naj navede celoten znesek ocenjene vrednosti pogodbe z namenom spremlja realizacija v celoti in glede na določeno vrednost v finančnem načrt in kontu 402599.

Primer 3: Računovodski izkaz - Odredbe za izplačilo iz sredstev, odobrenih v finančnem načrtu za leto 2021 z dne 17.05.2021 s priloženim zahtevkom za izplačilo sejin članom za udeležbo na redni seji KS z dne 20.01.2021. Člani KS opravljajo večino dela prostovoljno, le za udeležbo na sejah Sveta KS jim pripada sejnina v skladu s Pravilnikom o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev in sejinah članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov krajevnih skupnosti in članov drugih občinskih organov Občine Črnomelj.

Ugotovljeno v fazi nadzora, da je pregledana dokumentacija v celoti skladna s postavko na kontu 402905.

Primer 4: Odredba za izplačilo sredstev št. 00053 z dne 27.09.2021 in račun št. 306/2021 z dne 25.08.2021 za prevoz in dobavo gramoza za vzdrževanje cest in poti v KS. Odgovorna oseba izjavi, da je bil izveden postopek na osnovi ustnih pogajanj, vendar o tem nima zapisnika in da je cena na enoto konkurenčna v celotni občini.

Priporočilo:

-KS mora zaradi gospodarnega razpolaganja z javnimi sredstvi izvesti povpraševanje in pridobiti več konkurenčnih ponudb in vsaj sprejeto ponudbo sprejeti v pisni obliki. Lahko pripravijo svoj pravilnik ali izvedejo enostavni postopek v skladu z ZJN. Postopek izbire in ponudbe so obvezna sestavina JN in velja tudi za posredne proračunske porabnike.

Primer 5: Pri nadzoru je bila izpostavljena košnja javnih poti do hiš po naseljih do ljudi, ki zaradi starosti niso sposobni to opraviti sami. Glede na razpršenost bivanja in vedno večjega števila starejših se bo potreba po sistemski rešitvi povečevala.

Priporočilo:

- Nadzorni odbor predlaga, da Občinska uprava preuči izpostavljeno problematiko košnje javnih poti do hiš obnemoglih starejših občanov in jo pošlje v obravnavo Občinskemu svetu Občine Črnomelj.

6. ZAKLJUČEK IN SKUPNO PRIPOROČILO

Proračunska sredstva občine so bila v večjem delu porabljena namensko in gospodarno. Hujših nepravilnosti v postopku nadzora nismo zaznali. Cilj nadzora je bil dosežen.

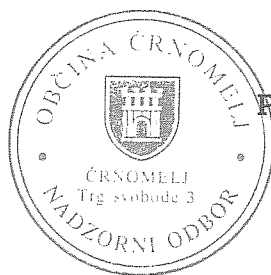
Priporočilo:

- KS naj takoj po sprejemu letnega Finančnega načrta in programa dela KS izvede skupno povpraševanje oziroma javna naročila, ki bodo po možnosti oz. smiselnosti zajemala vse ocenjene vrednosti letnih stroškov po postavkah in načrtovanih aktivnosti. Tako bo zagotovljena pravočasnost in zakonitost izvedenih postopkov, povpraševanj ob upoštevanju načel zakonitosti, konkurenčnosti, gospodarnosti.
- Predsednik KS je dolžan seznaniti člane KS z ugotovitvami NO. Svoje poslovanje morajo uskladiti z zahtevami 7. člena Odloka o proračunu OBČINE ČRNOMELJ za leto

2022. NO nalaga Predsedniku KS, da v roku 2 mesecev pošlje Nadzornemu odboru pisni plan aktivnosti za odpravo neskladnosti.

Osnutek poročila se pošlje nadzorovani osebi. V kolikor nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema na osnutek nima pripomb oziroma ne odda odzivnega poročila, se poročilo smatra kot dokončno.

Pripravila:
Miroslav Rožman
Andrej Beličič



Stanislava Majerle, l.r.
Predsednica Nadzornega odbora

Poslati:

- KS Vinica
- spis

