

OBČINA ČRNOMELJ
Trg svobode 3
NADZORNI ODBOR

Številka: 011-1/2011
Datum: 15.10.2012

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), 39. čl. Statuta Občine Črnomelj (Ur.l. št. 83/2011), 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 15.10.2012 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU FINANČNEGA POSLOVANJA
V KRAJEVNI SKUPNOSTI GRIBLJE ZA LETO 2011

I. UVOD

- I. Nadzor finančnega poslovanja za leto 2011 v Krajevni skupnosti (KS) Griblje, pravni osebi javnega prava in neposrednemu proračunskemu uporabniku, je bil opravljen dne, 14.09.2012 ob 18: 00 v Gasilnem domu Griblje, po Programu dela Nadzornega odbora Občine Črnomelj (NO) za leto 2012.
- II. Nadzor je po pooblastilu NO št. 011-1/2011, z dne 06.06.2012 opravil g. Dejan Čurk.
- III. Pri reviziji KS Griblje, sta bili s strani nadzorovanega subjekta prisotna, predsednik g. Toni Brinc in blagajnik g. Janez Pezdirc.
- IV. Nadzor je bil opravljen skladno s pristojnostmi NO, ki so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, Statutu Občine Črnomelj in Pravilniku NO.
- V. Namen in cilj opravljenega nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v KS Griblje z Zakonom o računovodstvu (Ur. l. št. 23/1999), preveriti skladnost poslovanja, namembnost porabe finančnih sredstev, smotnost 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 predstavnika KS Griblje, so pri pregledu stanja omogočili vpogled v vse zaprosene uradne listine, ki so potrebne za nadzor:

- Letno poročilo za leto 2011; računovodsko in poslovno poročilo za leto 2011,
- Bilanco stanja na dan 31.12.2011,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb,

- Izkaz računa financiranja,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- Poročilo županje o izvrševanju proračuna Občine Črnomelj za prvo polletje leta 2012

Po pregledu naštetih uradnih listin je bilo ugotovljeno, da so skupni prihodki KS v letu 2011 znašali 4.692 EUR, odhodki pa 6.401 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki, 1.709 EUR, je bil krit iz stanja na računu 31.12.2010.

Prihodki so sestavljeni iz prejetih sredstev iz občinskega proračuna (2.761 EUR) ter drugih nedavčnih prihodkov (najemnine grobov, prihodki od obresti,...). Odhodke so sestavljali investicijski odhodki za nadgradnjo mrliške vežice (2.926 EUR), tekoče vzdrževanje lokalnih cest (2.474 EUR), drugi operativni odhodki (876 EUR), električna, voda, komunala (100 EUR) ter pisarniški in splošni material (25 EUR).

Stanje denarnih sredstev na računu na dan 31.12.2011 je 45 EUR.

KS Griblje sestavljajo prebivalci dveh vasi: Griblje in Cerkvišče.

1. Pregled naključno izbrane fakture in konta-4029-Drugi operativni odhodki

Z namenom preveriti pravilnost vodenja poslovnih knjig smo naključno pregledali 4029 konto za leto 2011. Skupen znesek konta je znašal 876,00 EUR. Vse posamezne račune smo dobili vpogled. Posamezno smo preverili najvišji račun tega konta, in sicer račun št. 2011-00025, v višini 680,40 EUR. Izdajatelj računa je bil Kograd d.o.o. iz Črnomlja, z dne 12.04.2011, predmet pa sanacija črnega odlagališča. Zapadlost računa je bila 27.04.2012, denar je bil s strani Občine Črnomelj nakazan 24.05. 2012. Gre za izredni odhodek na podlagi odločbe občinske inšpekcijske službe. Na računu ni razviden podpis likvidatorja s strani KS Griblje. Pristojni iz KS ne podpisujejo posamezne račune. Namreč z letom 2011, skupaj z začetkom vodenja računovodstva s strani Občine, se skupaj z računi pošiljajo na Občinsko upravo tudi nalogi-odredbe za izplačilo, katere podpiše predsednik ali blagajnik KS. Torej dodatna likvidacija ni potrebna.

Ostali računi pod omenjenim kontom vrednostno in vsebinsko ustrezajo. So kronološko zgledno urejeni in zato lepo pregledni. Seštevek konta je pravilen.

2. Izgradnja mrliške vežice- investicija nad 10.000 EUR

Iz zapisnika sestanka KS Griblje, dne 24.10.2011 je razvidno, da je za postopek izbire izvajalca novogradnje mrliške vežice bila uradno pisno oddana le ena ponudba, in sicer s strani MEHANIZACIJA IN FRIZERSTVO ZDRAVKO MEDOŠ S.P., Vinica, v višini 14.880,36 EUR (ponudba št. 4/2011). Poleg izbranega izvajalca so KS zaprosili za ponudbo s strani še dveh izvajalcev (S-GRAD d.o.o., Križevska vas in Gregor Per s.p., Vrčice). Glede na že znane reference izvajalca ter terminske zmožnosti izvedbe investicije so izbrali edina uradnega ponudnika.

Račun št. 1A-107-52, z dne 05.11.2011, in v enaki višini kot je bila izstavljena ponudba, se je plačal iz naslova vračil v JTO (javna telekomunikacijska omrežja), kar je imela KS predhodno planirano za leto 2011. Projektna dokumentacija, ki je za začetek gradnje potrebna, jim je izdelal 3 BIRO JANEZ KOŽELJ S.P., in sicer kot donacijo. Namreč direktor iz omenjenega biroja - g. Janez Koželj ima počitniško prebivališče v Gribljah ter hkrati s tem prijateljske odnose s krajanji in vodilnimi v KS. Ravno tako je bilo že pri sami izgradnji opravljeno veliko prostovoljnega dela s strani vaščanov.

3. Elektro - infrastruktura

Pristojni iz KS so izpostavili problematiko električne javne razsvetljave v Gribljah. Namreč do odklopa ene tretjine javne razsvetljave je prišlo ob dveh posodobitvah omrežja s strani Elektra Ljubljana. V prvem primeru so del nadzemnega omrežja zamenjali s podzemnim kablom. V drugem primeru pa so zamenjali stare neizolirane aluminijaste vodnike z novim plastificiranim nadzemnim kablom. Po njihovih pojasnilih bi bilo za delovanje javne razsvetljave potrebno vleči dodaten vodnik, kar pa ni v njihovi pristojnosti in zato za te stvari ne namenjujejo sredstev. To naj bi bilo v pristojnosti Občine, ta pa v dotičnih primerih ni bila obveščena pred posegom, ampak šele med ali

po posegu. Prav tako ni bila predhodno obveščena KS. O posegu je bila KS obveščena s strani krajanov, ko so se pokazale posledice posega. Ne Elektro je bila podana ustna pritožba, kjer so KS dali zgornja pojasnila in jih napotili na Občino, ker naj bi bili oni pristojni za investicije v javno razsvetljavo. To je bilo tudi storjeno na sestanku KS Griblje in občinske uprave dne 27.10.2011. Dogovor tam je bil da bo občinska uprava urgirala pri Elektro, da se vzpostavi prvotno stanje. Po informacijah predsednika, ki jih je dobil po tem sestanku je Občina poizkusila urgirati na Elektro, vendar rešitve niso našli.

Problem je izpostavljen, ker so krajani ostali brez javne razsvetljave v središču vasi, kjer se nahaja tako šola, gostilna, športno igrišče, glavno križišče in gasilni-večnamenski dom. Zaradi nevarnosti vandalizma in varnosti šolskih otrok so vsaj začasno uredili razsvetljavo v okolici šole. Vso potrebno inštalacijo je postavil Evi d.o.o., ki poseduje koncesijo za ureditev javne razsvetljave v Občini Črnomelj, in ki je izdal za to račun št. 42 z datumom 4.6.2012, s pripadajočim delovnim nalogom št. 4-javna razsvetljava Griblje mimo šole. Dela se nanašajo na preselitev el. omare ter prevezavo na obstoječo cestno razsvetljavo. Račun je bil izdan v skupaj z deli obnove mrliške vežice, in znaša za del javne razsvetljave 3.053,09 EUR. Ravno tako je račun pregledan in likvidiran s strani predsednika KS, ki potrjuje, da so bila dela, navedena na delovnem nalogu, izvedena. Skupen račun v višini 7.647,03 EUR je bil poravnan iz sredstev vračila vlaganj v JTO, kar potrjuje tudi zapisnik sklepa KS na sestanku 22.05.2012, ki nam je bil dan vpogled.

Razsvetljavo okolice gostilne, skupaj z glavnim križiščem je zasebni lastnik gostilne uredil z žarometno svetilko, ki je pričvrščena na rob zgradbe, kjer se nahaja gostilna. Omenjen problem je potrebno rešiti zaradi večje prometne varnosti, sploh ob poletnih mesecih, kjer se zaradi turizma poveča število začasnih prebivalcev KS. So pa tudi poudarili, da sta bili na tem križišču v zadnjih 20. letih dve smrtni žrtvi, posledice prometnih nesreč. Za ureditev kompletne razsvetljave KS trenutno nima sredstev, tudi ne za začetno investicijo-projektno dokumentacijo, ki bi bila temelj za kandidiranje na javnem razpisu.

4. Komunalna infrastruktura-kanalizacija

Po besedah KS se kanalizacijska infrastruktura v Gribljah izvaja že približno 15 let. Ravno tako je bila v jeseni leta 2010 zgrajena in postavljena čistilna naprava ob Kolpi, ki se nahaja kakšnih 300m od vasi, ki pa še vedno nima uporabnega dovoljenja. Vzrok za to so neizpolnjevanje normativov, za katere se mora v sami napravi razviti zadostna količina bakterijskih organizmov. Slednji se ne razmnožijo zaradi premajhnega dotoka iz vaškega kanalizacijskega omrežja. Pristojni iz KS ocenjujejo, da je glavni vzrok za nepravilnosti pri delovanju omrežja nestrokovno opravljeno delo pri postavljanju kanalizacijskega omrežja s strani izvajalca-Komunala Črnomelj, podizvajalca-podjetje Kograd d.o.o. oz. nestrokoven nadzor s strani podjetja Ambiens d.o.o., Črnomelj. Ravno tako naj bi zaradi strokovne napake izvajalca še vedno ostalo 5 hiš brez priklopa na kanalizacijsko omrežje, kar bo v prihodnosti znatno povišalo stroške za zaključek le te infrastrukture.

Vodilni KS imajo v kratkem namen kontaktirati vpletene v omenjeno investicijo ter sklicati sestanek z namenom razčistiti odgovornost pri napakah, ki so in bodo podražile ter časovno podaljšale projekt celotne komunalne infrastrukture.

5. Vzdrževanje lokalnih cest

Zaradi velike razvejenosti same vasi in dolžine regionalne ceste od konca vasi Griblje do odcepa za vas Cerkvišče je sama površina cest, ki jih morajo splužiti, relativno velika. Zatorej omenjena postavka dosega približno 40 % vseh odhodkov KS. Pokritje je poskrbljeno s strani Občine. Izvajalec pluženja dobi plačilo v mesecu marcu tekočega leta. Za zimsko vzdrževanje lokalnih cest KS Griblje skrbi le en izvajalec. Namreč več jih ni pokazalo interesa oziroma so zahtevali višjo urno postavko kot jo ima obstoječi izvajalec. Veljavna urna postavka, ki je določena s pogodbo je po besedah pristojnih v KS primerljiva s postavkami v sosednjih KS. Zaradi ekonomičnosti porabe stroškov se samo pluženje snega s strani edinega izvajalca sproži s klicem predsednika ali blagajnika KS.

Zaradi razvejenosti cest, ki so usmerjene na veliko število obdelovalnih kmetijskih površin so izpostavili problem pomanjkanja količine materiala-tampona za letno vzdrževanje makadamskih

cest, ki ga dobijo s strani Občine. Prav tako prebivalci vasi Cerkvišče pogrešajo asfaltno prevleko lokalne ceste med njihovo vasjo in vasjo Krasinec, ki pa spada pod Občino Metlika. Omenjena infrastrukturna izboljšava bi jim prihranila čas ter povečala varnost pri potovanju v smeri Metlike. Vendar zaenkrat Občina Metlika, ki je večinska lastnica cestne infrastrukture interesa za posodobitev ceste ni pokazala.

6. Polletno poročilo 2012 o izvrševanju proračuna Občine Črnomelj

Pri pregledu bilance odhodkov je razvidna 62,41% realizacija na dan 30.06.2012. Upravljanje in tekoče vzdrževanje lokalnih cest je bila že realizirana 100%. Ker se ta odhodek knjiži le v mesecu marcu, ukrepanje ni potrebno. Postavka vzdrževanje pokopališč je bila realizirana 93,03%. V drugi polovici leta bodo odhodki nastali v podobni višini, za kar bo potreben rebalans postavke. Predlog za rebalans proračuna morajo porabniki izstaviti do konca septembra, kar so pristojni iz KS že storili. Vzrok za nepravilno planiranje je izredni odhodek-sanacija počene vodovodne cevi.

Postavka voda in komunalne storitve v prvi polovici leta ni bila realizirana. Le ta bo realizirana za potrebe dela upravnega odbora KS ob koncu leta, tak dogovor imajo z vaškim Gasilskim društvom. Stroški in računi odvoza sveč in porabe vode na pokopališču se knjižijo pod konto-vzdrževanje pokopališč.

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

K točki 2.: Pri nadaljnjih večjih naročilih, investicijah (nad 3.000 EUR) naj KS obvezno pridobi več kot le eno pisno ponudbo. V primeru, da ni možno le te pridobiti pri ponudnikih s sedežem v Beli krajini, naj se le te pridobijo izven omenjenega področja.

K točki 3.: Občinske uprava naj poda predlog o možnosti financiranja dokončanja javne razsvetljave. Predlagamo prerazporeditev bodočih presežnih sredstev s strani KS za ta namen oz. proučitev možnosti zbiranja dodatnih sredstev (samoprispevek, veselice,...).

K točki 4.: Ob zaključku sestanka z odgovornimi pri projektu izgradnje komunalne infrastrukture naj nam svet KS predstavi oz. dostavi sklepe le tega. Predlagamo posebno pozornost temu projektu pri opravljanju nadzora finančnega poslovanja Komunale Črnomelj, predvidoma v prvi polovici naslednjega leta.

Po opravljenem nadzoru in ugotovljenem stanju finančnega poslovanja je bil opravljen razgovor z odgovornimi za finančno poslovanje v KS Griblje. Prisotni niso imeli pripomb na delo nadzornika. Ravno tako korektno ocenjujejo delo z Občinsko upravo. Zadovoljni so predvsem z njeno odzivnostjo, kar se kaže v individualnih sestankih na začetku vsakega leta ter na ostalih sestankih, katerih se udeležijo tudi strokovnjaki Občinske uprave, specializirani za posamezno področje aktualne problematike.

Nadzor kaže, da KS Griblje sledi sprejetim nalogam, ki so opredeljene v statutu, tj. zadovoljevanje skupnih potreb občanov. Pohvalimo lahko veliko količino prostovoljnega dela s strani krajanov ter iskanje brezplačnih virov financiranja raznih investicij. Po besedah pristojnih v KS bodo slednjo usmeritev skušali nadaljevati tudi v prihodnjih, gospodarsko negotovih časih.

Zaključimo lahko, da pri samem pregledu ni bilo zaznati nezakonitega poslovanja ali večje netransparentnosti poslovanja, prekomerne porabe in ne namembnosti proračunskega denarja.

Poročilo Nadzorni odbor sprejme kot osnutek in ga posreduje KS Griblje v presojo in morebitni ugovor na ugotovljeno stanje, ki ga je KS dolžna posredovati NO v roku 15 dni od prejema poročila.

Nadzorovana oseba je dolžna priporočila in predloge pri svojem poslovanju upoštevati (47.člen Statuta Občine Črnomelj). Nadzorni odbor bo izvedljivost priporočil in predlogov spremljal preko

poročila, ki ga mora nadzorovana oseba poslati Nadzornemu odboru v pisni obliki do 20.12.2012.

Člani Nadzornega odbora:

Mateja Perak,
Marjan Hutar,
Dejan Čurk,
Andrej Beličič

Predsednik NO:
Jože Strmec

V vednost:

- KS Griblje, predsednik g. Toni Brinc
- Županja Občine Črnomelj,
- OS Občine Črnomelj