

NADZORNI ODBOR OBČINE LENDAVAL
Glavna ulica 20
9220 Lendava
obcina@lendava.si

Številka: 03521-0006/2019-13

Datum: 23.12.2019

Na podlagi 43. člena Statuta občine Lendava (Uradni list RS, št. 32/17, 5/19 in 37/19), 23. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava (Uradni list RS, št. 16/18) in sklepa Nadzornega odbora št. 03521-0006/2019-3 z dne 05. 07. 2019 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 8. seji, dne 23.12.2019, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Finančnega poslovanje Krajevne skupnosti Pince za leto 2018

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Lendava in je informacija javnega značaja

1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:

1. Vesna ČIH
2. Franc ŠPILAK

2. Nadzornik - poročevalec: Vesna ČIH

3. Izvedenec : NI BIL IMENOVAN

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Lendava, Glavna ulica 20, 9220 Lendava; obcina@lendava.si

5. Predmet nadzora: Finančno poslovanje Krajevne skupnosti Pince za leto 2018

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

S statutom Občine Lendava (Ur. l. RS, št. 26/99, 119/00 in 69/02) je bilo ustanovljenih 17 krajevnih skupnosti, od tega je 16 krajevnih skupnosti narodnostno mešanih. Krajevnim skupnostim je bil s statutom občine podeljen status pravne osebe javnega prava. V novembru 2004 je svet Občine Lendava sprejel pobudo krajanov naselja Trimlini za izločitev naselja Trimlini iz krajevne skupnosti Lendava ter ustanovitev nove krajevne skupnosti. S spremembo statuta občina Lendava tako šteje 18 krajevnih skupnosti: Čentiba, Dolga vas, Dolina, Gaberje, Genterovci, Gornji Lakoš, Dolnji Lakoš, Gorice pri Lendavi, Hotiza, Kapca, Kot, Lendava, Mostje – Banuta, Petišovci, Pince, Pince Marof – Benica, Radmožanci, Trimlini.

Odgovorna oseba KS Pince v letu 2018 je bil Jožef Horvat, ki je bil potrjen tudi kot predsednik novega vodstva po zaključku lokalnih volitev 2018. Zaradi izstopov iz sveta KS in posledično nesklepčnosti je bil svet KS Pince razpuščen ter so v septembru 2019 razpisane nove volitve za člane sveta KS.

Svet KS Pince je sestavljen iz 5 članov.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 43. člena Statuta Občine Lendava, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Lendava, letnega progama nadzora za tekoče leto 2019 ter sklepa št. 03521-0006/2019-3 Nadzornega odbora Občine Lendava, sprejetega na seji odbora dne 05.07.2019.

Nadzorni odbor je podatke za potrebe nadzornega pregleda pridobil na osnovi zahtevane dokumentacije.

3. Namen in cilji nadzora

Namen in cilj nadzora pregled finančnega poslovanja Krajevne skupnosti Pince v letu 2018, s poudarkom na ugotavljanju namena in načina porabe proračunskih sredstev.

VSEBINA NADZORA

Za namen nadzornega pregleda, so člani NO pridobili naslednjo dokumentacijo:

- Pogodba o financiranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 št, 9691-0041/2018 z dne 13.2.2018.
- Aneks št. 1 k pogodbi o sofinanciranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 (št. 9691-0041/2018) z dne 18.7.2018.
- Aneks št. 2 (9695-0096/2018) k pogodbi št. 9691-0041/2018 o financiranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 z dne 4.10.2018.
- Dokumentacija za dobavo gasilnikov z dne 26.9.2018.
- Račun 18000632 za dobavo gasilnikov z dne 26.10.2018.
- Dokumentacija za dobavo in montažo dveh klimatskih naprav za mrliško vežico z dne 19.12.2018
- Račun 194/2018 za nabavo klimatskih naprav z dne 4.12.2018.
- Računi 00002-2018 z dne 24.8.20018 ter račun 00012-2018 z dne 18.10.2018.
- Kartica finančnega knjigovodstva KS Pince leto 2018
- Bruto bilanca KS Pince za leto 2018.
- Zapisnik konstitutiven seje sveta KS Pince z dne 6.12.2018.
- Poročilo o opravljeni inventuri za leto 2018
- Letno poročilo o porabi sredstev za leto 2018 z dne 12.2.2019.

PREGLEDANA DOKUMENTACIJA Z UGOTOVITVAMI

NO je pri pregledu dokumentacije upošteval kriterije skladnost z proračunom ter ustreznost dokumentacije za evidentiranje poslovnih dogodkov, ki so nastali v obračunskem obdobju za leto 2018.

| | |
|--------------------------------|---|
| Pregledana dokumentacija 1. | Pogodba o financiranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 št, 9691-0041/2018 z dne 13.2.2018 v višini 2.619,93 EUR. |
| Ugotovitve 1. | Občina je izpolnila svoje finančne obveznosti glede pogodbe. KS je zaveze v pogodbi le deno izpolnila, oddala je letno poročilo, medtem ko polletnega poročila ni oddala (11. člen pogodbe). Tudi 9. in 14. člen pogodbe ni bil v celoti upoštevan s strani KS Pince. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 2. | Aneks št. 1 k pogodbi o sofinanciranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 (št. 9691-0041/2018) v višini 2.000,00 EUR. |
| Ugotovitve 2. | KS Pince je v skladu z aneksom izstavila zahtevke in dobila 25.10.2018 nakazana sredstva. Ni pripomb. |

| | |
|--------------------------------|---|
| Pregledana dokumentacija 3. | Aneks št. 2 (9695-0096/2018) k pogodbi št. 9691-0041/2018 o financiranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 v višini 248,88 EUR. |
| Ugotovitve 3. | KS Pince je v skladu z aneksom izstavila zahtevke in dobila 27.11.2018 nakazana sredstva. Ni pripomb. |

| | |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| Pregledana dokumentacija 4. | Dokumentacija za dobavo 5 gasilnikov. |
| Ugotovitve 4. | Ni pripomb. |

| | |
|--------------------------------|---|
| Pregledana dokumentacija 5. | Račun 18000632 za dobavo gasilnikov z dne 26.10.2018. |
| Ugotovitve 5. | Ni pripomb. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 6. | Dokumentacija za dobavo in montažo dveh klimatskih naprav za mrliško vežico z dne 19.12.2018 |
| Ugotovitve 6. | Ni pripomb. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 7. | Račun 194/2018 za nabavo klimatskih naprav z dne 4.12.2018. |
| Ugotovitve 7. | Račun je izstavljen prej, kot je bilo pridobljeno soglasje s strani občine k navedeni investiciji. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 8. | Računi 00002-2018 z dne 24.8.20018 ter račun 00012-2018 z dne 18.10.2018. |
| Ugotovitve 8. | Računi so izstavljeni za skupno 8 košenj trave na pokopališču v Pincah, ni pa bila predložena nobena dokumentacija za izbor izvajalca. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 9. | Kartica finančnega knjigovodstva KS Pince leto 2018. |
| Ugotovitve 9. | Ni pripomb. |

| | |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| Pregledana dokumentacija 10. | Bruto bilanca KS Pince za leto 2018. |
| Ugotovitve 10. | Ni pripomb. |

| | |
|---------------------------------|---|
| Pregledana dokumentacija 11. | Zapisnik konstitutiven seje sveta KS Pince z dne 6.12.2018. |
| Ugotovitve 11. | Ni pripomb. |

| | |
|---------------------------------|---|
| Pregledana dokumentacija 12. | Poročilo o opravljeni inventuri za leto 2018. |
| Ugotovitve 12. | Inventurna komisija za leto 2018 je bila imenovana šele v začetku februarja 2019 in tako je bila inventura opravljena šele v letu 2019. |

| | |
|---------------------------------|--|
| Pregledana dokumentacija 13. | Letno poročilo o porabi sredstev za leto 2018 z dne 12.2.2019. |
| Ugotovitve 13. | Poročilo je oddano na pripravljenih obrazcih. Ni pripomb. |

SPLOŠNE UGOTOVITVE:

V pogodbi o financiranju delovanja krajevne skupnosti za leto 2018 (9. člen) je zapisano, da mora krajevna skupnost do 30.4.2018 sprejeti sklep in o tem obvestiti občino in nadzorni odbor kam bo porabila saldo v višini 327,32 EUR, ki je ostal ob koncu leta 2017. KS tega sklepa kljub večkratnim pozivom občine ni posredovala. V 11. členu pogodbe je zapisano, da se KS zavezuje občini posredovati polletno in letno poročilo o porabi sredstev, ki jih prejme po pogodbi o financiranju. KS Pince je predložila letno poročilo, ni pa posredovala polletnega poročila in s tem izpolnila le deno svojo zavezo iz pogodbe. V 14. členu pogodbe je navedeno, da mora svet krajevne skupnosti potrditi program dela, finančni načrt in letno poročilo ter skupaj s poročilom o letnem poslovanju seznaniti javnost na krajevno običajen način. Program dela in finančnih načrt KS ni posredovala na občino ter Nadzorni odbor ni prejel zapisa o tem ali je bila javnost seznanjena s poročili in načrti sveta KS. Predsednik sveta v odhodu (g. Jožef Horvat) je zatrdil, da se je le v začetku mandatnega obdobja posredoval občini predvideni program dela in finančni načrt za 4 letno obdobje in se pozneje na letni ravni to ni delalo.

KS je 7.3.2018 na občino naslovila zahtevek za financiranje izdelave požarnega reda, nakup gasilnikov na prah ter nabava detektorjev monoksida. Občina Lendava je z dopisom odgovorila, da je pripravljena financirati navedene aktivnosti po izvedbi javnega naročila. KS Pince je nato zbrala ponudbe za nakup gasilnikov ter podpisala Aneks št. 2 k pogodbi za leto 2018. Gasilniki so bili dobavljeni in plačani. Žal se ni izvedlo javno naročilo za zbiranje ponudbo za izdelavo požarnega reda in nabavo detektorjev monoksida. Te aktivnosti ostajajo odprte za realizacijo v prihodnje.

KS se je pred koncem leta odločila, za nabavo in montažo dveh klimatskih naprav v mrliški vežici. Pridobila je ponudbe od dveh različnih ponudnikov in izbrala ponudbo z nižjo ceno. Vso dokumentacijo je KS tudi posredovala na Občino Lendava ter zaprosila za soglasje k oddaji naročila. Občina je na osnovi dokumentacije izdala soglasje k investiciji. KS je tako investicijo tudi realizirala, edini pomislek glede celotnega postopka je, da je izvajalec izdal račun z dne 4.12.2018, kar je prej, kot je bilo zaproseno za soglasje (19.12.2018) in je to soglasje bilo s strani občine izdano (20.12.2018).

Košnja trave na pokopališču v Pincah je bila izvedena 8-krat v letu 2018. Predsednik sveta trdi, da se je izbor izvajalca za opravljanje storitve košnje na pokopališču izbiral v začetku mandata vodstva KS, torej leta 2014 oz. začetku leta 2015 ni pa predložil dokumentacije o tem, ker le-te na sestanku ni imel pri sebi.

Inventurna komisija je bila imenovana šele v začetku februarja 2019 in je popis na dan 31.12.2018 bil opravljen šele februarja 2019. Iz dokumentacije je razvidno, da se je komisija osredotočila na vrednosti osnovnih sredstev (nabavna vrednost, popravek vrednosti) in ne toliko na ugotavljanje dejanskega stanja (fizično preštevanje npr. prešteti miz, računalnikov, ipd.).

PRIPOROČILA:

1. Vzpostaviti boljšo kontrolo nad izvajanjem pogodbenih obveznosti v krajevnih skupnostih – stalna naloga.
2. Inventurna komisija v posamezni KS se mora imenovati pred koncem leta, da se lahko inventura pravočasno izvede, prav tako se naj inventurne komisije osredotočijo na fizični popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja in ne toliko na njihove vrednosti oz. računovodske naloge.

ZAKLJUČEK:

Pregled dokumentacije KS Pince je pokazal pomanjkljivost predvsem v spoštovanju in upoštevanju nekaterih pogodbenih obveznosti (oddaja poročil, finančnih načrtov, programov dela, itd.). Prav tako deluje inventura ob koncu leta 2018 kot prepis računovodskih listin in ne kot dejanski popis stanja.

KS pa je pri nabavi gasilnikov in klimatske naprave upoštevala javna naročila in pridobila različne ponudbe ter soglasje s strani občine za navedene nakupe, kar pa v vsakem primeru lahko ocenimo kot pozitivno ravnanje s proračunskimi sredstvi.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče ovreči posamezne ugotovitve.

KONČNO POROČILO

Nadzorovana oseba se na osnutek poročila, v predvidenem 15-dnevnem roku ni odzvala z odzivnim poročilom, zato je nazorni organ sprejel osnutek poročila kot končno poročilo.

S tem je poročilo postalo dokončno.

Delovna skupina NO:
Vesna ČIH
Franc Špilak

Predsednik NO:
mag. Drago BAŠA