

OBČINA DIVAČA
NADZORNI ODBOR
Kolodvorska ulica 3 A
6215 Divača

Številka: 032-0005/2014-5
Datum: 11. 09. 2014

Na podlagi 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Divača je Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) sprejel naslednje

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
PREGLED POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI BARKA ZA LETO 2013

NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

1. Alda Čehovin – predsednica odbora,
2. Jasmina Ivančič – članica odbora, vodilna članica pri nadzoru in
3. Milenko Šukalo – član odbora.

POROČEVALCA:

1. Vesna Pavlovčič – delavka občinske uprave (svetovalka za finance) in
2. Denis Ambrožič – predsednik Krajevne skupnosti Barka.

NADZOROVANI ORGAN:

KRAJEVNA SKUPNOST BARKA, Barka 28, 6217 Vremski Britof

NAMEN NADZORA:

Pregled poslovanja krajevne skupnosti v letu 2013.

DATUM NADZORA:

Nadzor je potekal od dne 09.05.2014 do dne 23.06.2014.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost Barka (v nadaljevanju: KS Barka) deluje v skladu s Statutom Občine Divača. V letu 2013 je bil veljaven statut, objavljen v Uradnem listu RS, št. 39/99, s spremembami in dopolnitvami, v obdobju opravljanja nadzora pa je v veljavi statut, objavljen, št. 6/2014.

KS Barka predstavlja ožji del občine, zajema le naselje Barka in je pravna oseba javnega prava. Pristojnosti KS so določene z Odlokom o pristojnostih in nalogah KS v Občini Divača. V letu 2013 je veljal odlok, objavljen v Uradnem listu RS, št. 48/2010, s spremembami in dopolnitvami, 04. 01. 2014 pa je v veljavo stopil Odlok, sprejet na seji občinskega sveta 19. 12. 2013, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 1/2014.

Organ KS je svet krajevne skupnosti, ki ima 3 člane. KS zastopa in predstavlja predsednik KS, ki tudi sklicuje in vodi seje sveta ter opravlja druge naloge, ki mu jih določi svet KS. Predsednik KS Barka je v tekočem mandatu Denis Ambrožič, članici sveta KS pa Marta Kuret, ki je tudi podpredsednica KS in Sonja Prelec.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut občine Divača,
- Poslovnik nadzornega odbora Občine Divača.

3. Datum in številka sklepa o nadzoru

Sklep o izvedbi nadzora »Pregleda poslovanja krajevne skupnosti Barka za leto 2013«, št. 032-0005/2014-1, z dne 29. 04. 2014.

4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora so v skladu s 7. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzorovanega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009) preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja, preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katerega se opravlja nadzor, preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov, ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

UGOTOVITVENI DEL

Pregled poslovanja je predhodno opravila članica nadzornega odbora Občine Divača, Jasmina Ivančič in sicer med 09. 05. 2014 ter 23. 06. 2014, 23. 06. 2014 pa je bil na seji NO opravljen skupni nadzor.

Pri nadzoru sta sodelovala delavka občinske uprave Vesna Pavlovčič in predsednik KS Barka Denis Ambrožič.

Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor ugotovil, da KS Barka v letu 2013 razpolagala s skupno 27.616,00 EUR prihodkov, od katerih je večji del, t.j. 23.187,00 EUR prejela iz naslova vračanja vlaganj v telekomunikacijsko omrežje. Ostale prihodke v skupni višini 4.429,00 EUR predstavljajo obresti (71,00 EUR), najemnine za grobna polja (1.509,00 EUR) in transferni prihodki s strani občine (2.849,00 EUR).

Prihodke iz naslova vračanj v telekomunikacijsko omrežje so dolžne krajevne skupnosti, skladno z Zakonom o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (Uradni list RS, št. 58/2002, s spremembami in dopolnitvami) nameniti za vlaganja v infrastrukturo in v KS Barka so te prihodke namenili za sanacijo vaškega jedra. Predsednik KS je pojasnil, da so se za to investicijo dogovorili na zboru krajanov, ki so ga izvedli kar trikrat, o čemer so sestavili tudi zapisnike. Pred začetkom same gradnje so si ogledali tudi situacijo na kraju samem.

Izvajalec je bil izbran na podlagi štirih zbranih ponudb, ki jih je predsednik KS odprl 22. 10. 2013 ob 18.30 uri in o odpiranju sestavil kratek zapisnik. Kot najugodnejši ponudnik je bila zbrana družba Komus d.o.o. iz Postojne in sicer je ponudila ceno 18.995,89 EUR ter pripadajoči DDV. Z izvajalcem je bila 30. 10. 2013 sklenjena gradbena pogodba v skupni vrednosti 23.174,99 EUR bruto. Dela so bila skladno s VII. členom pogodbe plačana v enkratnem znesku in sicer na podlagi izstavljenega računa izvajalca, št. 624, z dne 30. 11. 2013. Plačilo je bilo izvedeno 30. 12. 2013.

Ostala sredstva v višini 3.802,00 EUR so bila porabljena za tekoče poslovanje, plačevanje računov in delovanje KS Barka. Pri tem se ugotavlja, da v poslovanje Krajevne skupnosti spada tudi izplačilo nagrade in stroškov predsednika KS. Nagrada je bila izplačana skladno z določili Pravilnika o plačah, plačilih za

opravljanje funkcije in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov drugih občinskih organov in članov sveta krajevnih skupnosti Občine Divača ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 71/2010, s spremembami in dopolnitvami), ki je trenutno v veljavi in se uporablja za izplačila nagrad vsem predsednikom KS v občini. Računi, potni nalogi in ostala dokumentacija se nahajajo v računovodstvu na Občini Divača in so bili predloženi na vpogled NO.

Presežek prihodkov nad odhodki je tako v letu 2013 znašal 639,00 EUR in se nanaša na razliko med prejetimi sredstvi od najemnin za grobna polja ter stroški vzdrževanja pokopališča.

Na dan 31. 12. 2013 je KS Barka razpolagala s 3.092,76 EUR likvidnih sredstev, pri čemer so sredstva iz naslova najemnine za grobna polja, ki se vodijo posebej, znašala 639,05 EUR. Na dan 30. 05. 2014 KS razpolaga z 2.286,20 EUR sredstev.

Na dan 31.12.2013 so zapadle terjatve iz naslova najemnin za grobna polja znašale 250,56 EUR. Na dan 31.05.2014 pa zapadle terjatve znašajo 32,52 EUR. Dolžnikom so bili že poslani opomini.

Neporavnanih zapadlih obveznosti KS nima.

Posebej NO sicer ugotavlja, da mrliška vežina in pokopališče na Barki nista bila formalno predana v upravljanje KS Barka. Mrliška vežica se tako vodi pod osnovnimi sredstvi občine, med tem ko najemnino za grobna polja enkrat letno zaračuna KS in predstavlja njen prihodek, s katerim skrbi za vzdrževanje. V letu 2013 so bila sredstva porabljena za pokrivanje tekočih materialnih stroškov kot so plačilo elektrike, vode in odvoza odpadkov. Urejanja pokopališča in okolice ni bilo.

Nadzorni odbor poleg navedenega ugotavlja, da:

- je KS Barka v letu 2013 sredstva porabljala namensko, njihova poraba pa je transparentna,
- se kot pozitivno izpostavlja zbiranje ponudb za izbiro izvajalca gradnje, kljub temu, da to skladno z določbami Zakona o javnem naročanju ni bilo obvezno,
- v sklenjeni gradbeni pogodbi manjka rok za izvedbo del, kljub temu, da se na rok in njegovo prekoračenje navezujejo nekatere druge določbe,
- je indeks realizacije odhodkov 89,12 %
- je KS Barka tako ob koncu leta 2013 kot ob zaključku predmetnega nadzora likvidna, ne izkazuje neporavnanih zapadlih obveznosti, zapadle terjatve znašajo 32,52 EUR,
- je v letu 2013 KS Barka prejela več sredstev, kot jih je dejansko porabila, zato so bile ob koncu proračunskega leta izkazane kratkoročne obveznosti do občine v višini 3.093,00 EUR, kar je razvidno na kontu skupine 24.

Nadzorni odbor priporoča:

Nadzorni odbor na poslovanje KS ni imel posebnih pripomb, niti priporočil. KS Barka namreč razpolaga z nizkimi transfernimi sredstvi, ki zadostujejo zgolj za tekoče poslovanje. Proračun je bil v večji meri realiziran. V primeru večjih investicij pa tudi v prihodnje priporočamo transparentno razpolaganje s sredstvi.

Glede razlike med prejetimi in in neporabljenimi transfernimi sredstvi NO priporoča, da se sredstva v letu 2014 namensko in transparentno porabijo, saj je KS skladno s priporočili Ministrstva za finance dolžna poslovati z ničelnim stanjem.

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je Krajevni skupnosti Barka posredoval Osnutek poročila o opravljenem nadzoru, v skladu z 28. členom Poslovnika nadzornega odbora občine Divača pa mora nadzorovani organ, v roku 15 dni od vročitve osnutka poročila o nadzoru, odgovoriti na posamezne navedbe z odzivnim poročilom.

Predsednik KS Barka je odzivno poročilo posredoval 21. 07. 2014 in na osnutek poročila ni imel pripomb, zato se končno poročilo sprejema v enakem besedilu, kot pripravljeni osnutek.

Pripravila:
Jasmina Ivančič
vodilna članica pri nadzoru

Predsednica nadzornega odbora
Alda Čehovin

