

OBČINA DIVAČA
NADZORNI ODBOR
Kolodvorska ulica 3 A
6215 Divača

Številka: 032-0006/2014-6

Datum: 06.11.2014

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

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
»PREGLED POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI DIVAČA ZA LETO 2013«

NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

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

POROČEVALCA:

1. Vesna Pavlovčič – delavka občinske uprave (svetovalka za finance) in
2. Benjamin Škrlj – predsednik Krajevne skupnosti Divača.

NADZOROVANI ORGAN:

KRAJEVNA SKUPNOST DIVAČA, Kraška cesta 67. 6215 DIVAČA.

NAMEN NADZORA:

Pregled poslovanja krajevne skupnosti v letu 2013.

DATUM NADZORA:

Nadzor je potekal od dne 19.05.2014 do dne 23.06.2014 (vodilni član NO) in 3.11.2014 (predsednica NO)

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost Divača (v nadaljevanju: KS Divača) deluje v skladu s Statutom Občine Divača, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 39/99, s spremembami in dopolnitvami in je veljal za nadzorovano leto.

KS Divača je ožji del občine in je ustanovljena na območju naselij: Betanja, Brežec pri Divači, Dane pri Divači, Divača, Dolnje Ležeče, Gradišče pri Divači, Kačiče - Pared, Matavun, Naklo in Škocjan (do spremembe statuta v letu 2014).

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 8 članov (en član odstopil v preteklem letu). 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 Divača v tekočem mandatu je Benjamin Škrli, podpredsednik Drago Požrl, ostali člani sveta KS so: Ana Marija Prelec, Gordan Kancijanić, Ivan Kovačič, Drago Požrl, Tatjana Gombač in Tomaž Miklavčič.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut občine Divača,
- Poslovník nadzornega odbora Občine Divača in
- Odlok o pristojnostih in nalogah krajevnih skupnosti v Občini Divača.

3. Datum in številka sklepa o nadzoru

Sklep o izvedbi nadzora »Pregled poslovanja krajevne skupnosti Divača za leto 2013«, št. 032-0006/2014-1, z dne 05. 05. 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.

5. Potek in izvajanje nadzora

Pregled poslovanja KS Divača je predhodno opravil član nadzornega odbora Občine Divača, Milenko Šukalo in sicer med 19. 05. 2014 in 23. 06. 2014.

Pri nadzoru je sodelovala delavka občinske uprave Vesna Pavlovčič, ki je podala pojasnila za posamezne finančne postavke.

Ker osnutek poročila ni bil pripravljen v skladu z usmeritvami NO, je nalogo priprave osnutka poročila prevzela predsednica NO, v skladu s sprejetimi sklepi 3. točke 16. seje NO, z dne 23.06.2014 in 4. točke 17. seje, z dne 27.10.2014,.

V nadaljevanju nadzora se je pregledala računovodska dokumentacija, bilance, Pojasnila k računovodskim izkazom in Poslovno poročilo. Dokumentacijo je posredovala Vesna Pavlovčič – delavka občinske uprave – svetovalka za finance.

UGOTOVITVENI DEL

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV IZKAZUJE:

-NA PRIHODKOVNI STRANI

- 19.222,00 EUR prihodkov, od katerih je:

- 11.224,00 EUR transfernih prihodkov namenjenih tekočemu poslovanju KS,
- 43,00 EUR obresti in
- 7.955,00 EUR prihodkov iz naslova vračanja vlaganj v telekomunikacijsko omrežje za vasi Dolnje Ležeče, Matavun in Naklo. Sredstva so namenska.

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. V KS Divača so prihodke v višini 2.652 EUR namenili za ureditev okolice vaškega doma v Naklem (namenska sredstva za vas Naklo).

-NA ODHODKOVNI STRANI

- 16.291,79 EUR odhodkov, ki so se porabili za:

- 6.167,17 EUR - **04 skupne administrativne službe** - prireditve ob praznikih, upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov v višini (2.652 EUR namenskih iz naslova vračanj vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje);
- 4.354,74 EUR - **05 lokalna samouprava** - materialni stroški, storitve in plačila funkcionarjem (sejnine);
- 2.366,80 EUR - **15 varovanje okolja in naravne dediščine** – eko otok Matavun;
- 3.359,57 EUR - **16 prostorsko planiranje** – komunalna dejavnost – vzdrževanje javnih površin in
- 43,51 EUR - **18 kultura, šport** – ohranjanje kulturne dediščine.

Veljavni proračun je znašal 25.090,98 EUR, prosta sredstva (neizkoriščen proračun) 8.893,23 EUR, od tega 5.303,00 eur namenskih sredstev iz naslova vračanja vlaganj v telekomunikacijsko omrežje (Dolnje Ležeče ...).

Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2013 znašal 2.930,00 EUR.

BILANCA STANJA

AKTIVA

- A. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v višini - 95.925 EUR
(neopredmetena osnovna sredstva - 45 eur, nepremičnine - 95.048 eur in oprema - 832 eur)
- B. Kratkoročna sredstva v višini - 7.491 EUR
(sredstva na računu - 6.797 eur, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN - 111 eur, druge kratkoročne terjatve - 30 eur in neplačani odhodki - 553 eur)
- C. Zalog ni

Aktiva skupaj znaša - 103.416 EUR

Neporavnanih zapadlih terjatev, na dan 31.12.2013, KS nima.

PASIVA

- D. Kratkoročne obveznosti in PČR v višini - 7.491 EUR
(kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – 445 eur, druge kratkoročne obveznosti - 108 eur, obveznosti do uporabnikov EKN – 6.797 eur (od tega neporabljena namenska sredstva vračanj vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje 5.303 eur, sredstva občine Divača 1.494 eur), in neplačani prihodki – 141 eur.
- E. Lastni viri in dolgoročne obveznosti v višini - 95.925 EUR
(splošni sklad - 95.925 eur katerega povečuje tudi presežek prihodkov, ki je knjižen na konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN, ker gre za namenska sredstva občine Divača.
- Pasiva skupaj znaša - 103.416 EUR

Neporavnanih zapadlih obveznosti, na dan 31.12.2013, KS nima.

Nadzorni odbor poleg navedenega ugotavlja, da:

- je KS Divača v letu 2013 sredstva porabljala namensko,
- indeks realizacije odhodkov glede na veljavni proračun znaša 64,93 %
- je KS Divača ob koncu leta 2013 likvidna in ne izkazuje neporavnanih zapadlih obveznosti, niti terjatev.
- je v letu 2013 prejela več sredstev, kot jih je dejansko porabila, zato so bile ob koncu proračunskega obdobja, na kontu 24, izkazane kratkoročne obveznosti v višini 6.797 EUR.
- v KS Divača tajniška dela opravlja študentka, izplačilo v letu 2013 je bilo izplačano v mesečnih pavšalih 180 eur bruto in je skupaj znašalo 2.160 eur. KS je samostojna pravna oseba in organizacija dela je v njeni pristojnosti za kar tudi dobi sredstva v okviru funkcionalnih stroškov.

Nadzorni odbor priporoča:

Boljšo realizacijo programa glede na veljavni proračun in razpoložljiva sredstva (8.893,23 eur neizkoriščenih sredstev)

Glede na razliko med prejetimi in neporabljenimi transfernimi sredstvi NO priporoča, da se, v prihodnje, namenska sredstva porabi, predvsem za investicije, saj je KS skladno s priporočili Ministrstva za finance dolžna poslovati z ničelnim stanjem in neporabljena namenska sredstva izgubljajo na vrednosti.

Glede študentskega dela naj se vodijo dejansko opravljene ure in tako tudi izplačajo.

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je dne 06.11.2014 Krajevni skupnosti Divača poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad pregledom poslovanja KS Divača za leto 2013.

V skladu z 28. členom Poslovnika nadzornega odbora občine Divača mora nadzorovani organ, v roku 15 dni od vročitve osnutka poročila o nadzoru, odgovoriti na posamezne navedbe z odzivnim poročilom.

Predsednik KS Divača je odzivno poročilo posredoval 06. 11. 2014 in na osnutek poročila ni imel pripomb, zato se končno poročilo sprejema v enakem besedilu, kot pripravljeni osnutek.

Predsednica nadzornega odbora
Alda Čehovin

