



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-01/2016-53

Datum: 21. 12. 2016

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur. list RS št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur. list. RS št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 14. seji dne 30. 11. 2016 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

UPRAVLJANJE S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE KOMEN V LETU 2016

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Dean Zalesjak, predsednik odbora
2. Patricija Furlan Fon, članica odbora
3. Dimitrij Čigon, član odbora

2. Poročevalca:

Dean Zalesjak
Dimitrij Čigon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Komen, Komen 86, 6223 Komen, občina@komen.si

5. Predmet nadzora:

Upravljanje s stvarnim premoženjem Občine Komen v letu 2015-2016 za obdobje 1.9.2015 - 31.10.2016

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 24.11.2016 med 09:00 in 14:00 uro na sedežu Občine Komen.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen po sklepu št. 011-01/2016-41 je Občina Komen.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2016, sprejetim na 8. redni seji Nadzornega odbora dne 20.1.2016.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-01/2016-41 iz dne 17.11.2016. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur. list. RS št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur. list. RS št. 51/2015).

4. namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti postopkov ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komen v zadnjem četrtletju leta 2015 in v tekočem letu 2016. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja Občine Komen na področju upravljanja s stvarnim premoženjem občine
- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja s proračunom Občine Komen za leto 2016
- preverjanje popolnosti in zakonitosti prejemkov in izdatkov na področju upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen
- ugotovitev pravilnosti vodenja poslovnih knjig za področje upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih
- pregled izvajanja priporočil Nadzornega odbora po opravljenem nadzoru v letu 2015
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje Občine Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjen župan občine g. Marko Bandelli, ki je za operativno sodelovanje z nadzornikoma imenoval gospo Katjo Mulič, na Občini Komen pristojno za področje ravnanja s stvarnim premoženjem občine.

Nadzorni odbor ter predsednik in član Nadzornega odbora kot izvajalca nadzora nimajo pripomb na sodelovanje občinskih uslužbencev v fazi izvajanja nadzora, saj je le ta potekal korektno in odprto ter v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

V fazi pregleda dokumentacije je bila pregledana naslednja dokumentacija:

1. seznam izvedenih prodaj in nakupov zemljišč iz računovodskih evidenc občine Komen v razdobju 1.1. - 31.10.2016

2. izpis kartice konta 722100 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč za leto 2016 iz računovodskih evidenc Občine Komen za razdobje 1.1.2015 - 31.10.2016
3. izpis kartice konta 420600 Odhodki za nakupe stavbnih zemljišč za leto 2015 iz računovodskih evidenc Občine Komen za razdobje 1.1.2016 - 31.10.2016
4. Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Komen za leto 2016 z obrazložitvami, kot sestavni del proračuna Občine Komen za leto 2016 in sicer za transakcije v vrednosti nad 10.000€, kar sprejema Občinski svet ter za postavke do 10.000€, ki so v pristojnosti župana

Izvedba nadzora posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih v letu 2016 izpeljanih zadev z veljavnim sprejetim proračunom Občine Komen
- gospodarnosti in smotrnosti izvedbe posamezne izvedene zadeve
- primerjave realizirane vrednosti naključno izbranih pregledanih zadev z oceno vrednosti posamezne zadeve z veljavnim sprejetim proračunom Občine Komen
- sestavine dokumentacije posamezne izvedene zadeve v letu 2016

Naključni vzorec obravnave posameznih transakcij je vseboval:

- tri zadeve od štirinajstih iz področja nakupa zemljišč, od tega ena zadeva iz seznama katerih je za odobritev posla pristojen Občinski svet (N1/16 iz načrta iz leta 2016) in dve zadevi iz planiranih nakupov, ki sta v pristojnosti župana (N16/16 iz načrta za leto 2016 in N52 iz načrta za leto 2015)
- dve zadevi od desetih iz področja prodaje zemljišč in sicer eno zadevo iz planiranih prodaj v pristojnosti župana (P28/16 in P29/16 iz načrta za leto 2016) ter eno iz pristojnosti Občinskega sveta, (P5/16 iz načrta za leto 2016)

Pri pregledu dokumentacije za navedenih pet zadev je bilo ugotovljeno:

1. dokumentacija, priložena v vseh spisih je vsebovala potrebne dokumente, iz katerih je bilo mogoče slediti:
 - namen izvedbe posamezne zadeve,
 - vključenost posamezne zadeve v proračunu občine Komen
 - izhodišča za določitev vrednosti posameznega nakupa oziroma prodaje (cenitve, določitve vrednosti, pogajanja)
 - pogodbe, pisma o nameri
 - vpisi oziroma ureditev vpisa posameznih izvedenih zadev v zemljiški knjigi z zemljiškoknjžnimi izpisi
 - izpis iz računovodskih evidenc o danem plačilu v zadevah nakupov oziroma prejetem plačilu v zadevah prodaje
 - specifikacija vsebine zadeve
2. pri primerjavi vrednosti posamezne izvedene zadeve opažamo glede na predhodno leto bistveno manjše razlike med planiranimi in dejansko realiziranimi vrednostmi
3. nadzor ni razkril pomembnejših odstopanj, ki bi lahko pomenila negospodarno ali nenamensko ravnanje s stvarnim premoženjem Občine Komen v obdobju 1.9.2015 - 31.10.2016

IZPOLNJEVANJE PRIPOROČIL NADZORNEGA ODBORA IZ LETA 2015 IZ STRANI OBČINE KOMEN:
Nadzorniki so vprašali mag. Katjo Mulič glede izpolnjevanja priporočil NO iz končnega poročila o nadzoru leta 2015.

Odgovor je bil, da občina striktno izvaja priporočila NO iz leta 2015, o čemer so se med izvajanjem nadzora prepričali tudi nadzorniki.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen v obdobju 1. 9. 2015 do 31. 10. 2016 v roku 15 dni od prejema osnutka poročila o nadzoru, kot določa 18. člen Poslovnika nadzornega odbora Občine Komen (Uradni list RS, št. 51/2015), ni odzval, za kar se smatra, da na osnutek poročila nadzorovanec nima pripomb in se z osnutkom poročila o nadzoru strinja.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovljeno stanje na področju upravljanja s premoženjem občine v izvedenem nadzoru 2016 Nadzorni odbor Občine Komen nima dodatnih priporočil.



**Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak**