



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-01/2016-21

Datum: 20. 04. 2016

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009 in 39/2014) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 10. seji dne 20. 04. 2016 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2015 OBČINE KOMEN

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. Poročevalec:

Dean Zalesjak, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

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

5. Predmet nadzora:

Zaključni račun Občine Komen za leto 2015

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 07. 04. 2016 med 08:00 in 15:00 uro na sedežu Občine Komen.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora Zaključnega računa 2015 Občine Komen po sklepu št. 011-01/2016-11 z dne 29. 03. 2016 je Občina Komen.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor zaključnega računa 2015 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. 01. 2016.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor Zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-01/2016-11 z dne 29. 03. 2016. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009 in št. 39/2014) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015).

4. Namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti postopkov po pregledu postavk v Zaključnem računu Občine Komen v letu 2015. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preverjal transparentnost poslovanja Občine Komen
- preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Komen za leto 2015
- poročal o ugotovljenih neskladjih
- dal priporočila in predloge 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 Andrejo Bajc Kočevar, na Občini Komen pristojno za področje računovodstva. Med izvajanjem nadzora so sodelovali tudi mag. g. Erik Modic za področja investicij in evropskih razpisov, ga. Andrejina Nardin za področje urbanizma in prostorskega planiranja, ga. Soraja Balantič za področje družbenih dejavnosti in podžupan g. Valter Ščuka.

Člani nadzornega odbora nadzora, Dean Zalesjak, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon, ki so opravljali ta nadzor, nimajo pripomb na sodelovanje občinskih uslužbencev v postopku nadzora, saj je bilo le-to dobro in v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Občine Komen za leto 2015
2. Obrazložitve zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2015

Izvedba nadzora zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2015 - posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 in porabe sredstev po postavkah skladno s sprejetim proračunom Občine Komen za leto 2015
- zakonite izvedbe posameznih realiziranih proračunskih postavk

Naključno izbrane postavke zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 in izpeljava zadev:

Pri pregledu dokumentacije postavk Zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 je bilo ugotovljeno:

- Nadzorniki po pregledu postavke 010104 Financiranje političnih strank so zastavili vprašanje glede financiranja političnih strank in sicer Liste za rast in razvoj (ZaAB, Zares). Andreja Bajc Kočevar je podala obrazložitev, da se občinska sredstva nakazujejo na stranko ZaAB in stranko Zares v deležih 50% - 50%, kar je skladno z zakonom o financiranju političnih strank iz občinskih proračunov.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje zakaj je proračunska postavka 040327 Obnova vaškega doma Kobdilj prazna. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so bila sredstva iz postavke z rebalansom črtana, na objektu so bila opravljena samo nujna vzdrževalna dela zaradi preprečevanja nastajanja dodatne škode (prekritje strehe). Dela so bila izplačana iz konta 40250309 Vzdrževanje občinskih objektov.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 040330 Izdelava projektnih dokumentacij za vaške domove. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so bila sredstva iz postavke porabljena za izdelavo dokumentacije PGD vezano na vaški dom v Ivanjem Gradu.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 040302 Občinsko glasilo Občine Komen in sicer kje v zaključnem računu se knjižijo prihodki iz naslova oglasov v občinskem glasilu. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da se prihodki iz tega naslova knjižijo na kontu 71309910 drugi prihodki-razno.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 060318 stroški vodenja analitičnih knjigovodskih evidenc za GJS in zakaj se je poraba tako znižala. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da se je poraba na proračunski postavki znižala zaradi razveljavitve pogodbe s Kraškimi vodovodi o vodenju analitičnih knjigovodskih evidenc.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 06302 računalniške storitve in stroški računalniških storitev. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so bila sredstva v višini 4.500€ porabljena za povezave na HACOM omrežje, PISO programa, DOKSIS programa, 18.500€ pa za nadgradnjo in vzdrževanje strežnika, nakup programa e-registrator in licenčnino ter vzdrževanje in posodobitve za program SAOP .
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 060302 drugi operativni odhodki v višini 10.606€. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so na postavki pretežno zajeti stroški vodenja po galeriji Lojzeta Spacala, stroški čiščenja viteške dvorane in drugi nepredvidljivi manjši splošni stroški.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 110201 sofinanciranje ukrepov spodbujanja razvoja kmetijstva po razpisu. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so bila sredstva iz postavke porabljena glede na interes, prijave na razpis in glede na izpolnjevanje razpisnih pogojev.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 110235 glavarine vaških skupnosti in zakaj VS Preserje ni izkoristila glavarine oziroma je bila le-ta izkoriščena 0%. Odgovor je podal podžupan g. Valter Ščuka in sicer, VS Preserje nima vaškega odbora oziroma ni bil izražen nikakršen interes, da bi kdo prevzel funkcijo.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev za električno energijo za javno razsvetljava na podprogramu 13029004. Odgovor je podal mag. g. Erik Modic in obrazložil, da se porabljena sredstva na proračunski postavki 130212 poraba električne energije javne

razsvetljave nanašajo na plačilo računov za december 2014 in januar 2015. Od februarja 2015 dalje je področje javne razsvetljave pokrito s koncesijo, v okviru katere je vključena tudi poraba električne energije za javno razsvetljavo. Sredstva so bila izplačana iz postavke 130214 koncesijska dajatev za dobavo svetlobe.

- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 130606 delovanje ŠPO Komen. Mag. g. Erik Modic je podal obrazložitev, da so to sredstva za električno energijo za delovanje omrežja, za vzdrževanje, zavarovanje in za služnost za uporabo električnih drogov. Znesek se skladno s pogodbo z upravljavcem omrežja, podjetjem FMC pokriva v prihodkih na postavki 71309927. Obstaja pa problem, da upravljavec omrežja Občini Komen v letu 2015 ni nakazal nobenih sredstev, zaradi česar je Občina izvedla določene ukrepe za zavarovanje javnega interesa s podpisom direktno izvršljivega notarskega zapisa za poravnavo dolgovanega zneska v obrokih.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede višine porabljenih sredstev za električno energijo za TIC v višini 5€ na proračunski postavki 140304 na kontu 40220008. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da so stroški električne energije TIC zajeti na postavki 140309 materialni stroški in storitve kvadratni stolp Štanjel.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabe sredstev na proračunski postavki 140205 sofinanciranje projektne pisarne. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da sredstva niso bila porabljena, ker je občina odstopila od ideje projektne pisarne.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 140315 izdelava in postavitve znakov za obveščanje. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da se je z rebalansom proračuna v letu 2015 zmanjšalo postavko na minimum zaradi bližajočega zaključka leta. Zaradi zakonskih plačilnih rokov tudi v primeru izdelave tabel plačilo računov ne bi bilo izvedljivo do 31.12.2015.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na proračunski postavki 160207 izdelava občinskih prostorskih aktov OPN. Andrejina Nardin je pojasnila, da Občina nima rokov za sprejem OPN-ja. Občina Komen planira sprejem akta v letu 2016.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede izkoriščenosti stanovanj v lasti Občine Komen in porabljenih sredstev na proračunski postavki 160525. Soraja Balantič je obrazložila, da so stanovanja zasedena ter, da se dajejo v najem kot neprofitna. Proračunska sredstva na postavki 160525 so porabljena za upravljanje, zavarovanje in vzdrževanje teh stanovanj ter rezervni sklad.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabljenih sredstev na kontu 41330004 iz proračunske postavke 190304 materialni stroški OŠ Komen glede sofinanciranja vzgojiteljice devetletke na OŠ Komen. Soraja Balantič je pojasnila, da je Občina Komen sofinancirala vzgojiteljico do 01. 09. 2015, po tem datumu se je sofinanciranje s sklepom občinskega sveta ukinilo.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede vsebine proračunske postavke 230302 splošna proračunska rezervacija. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da je to univerzalna postavka za nepredvidene stroške.
- Nadzorniki so zastavili vprašanje glede porabe sredstev na proračunski postavki 060310 oprema režijski obrat. Andreja Bajc Kočevar je odgovorila, da sredstva iz postavke 060310, planirana za nakup stroja in druge opreme, ki bi jo delavci režijskega obrata uporabljali za vzdrževanje Ferrarijevega vrta, so bila z rebalansom znižana.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 skladno s pozivom nadzornega odbora v predvidenem času odzval z Odzivnim poročilom št. 011-01/2016-18 z dne 15.04.2016, v katerem navaja, da na osnutek poročila nima pripomb.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve pri nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2015 Nadzorni odbor Občine Komen županu podaja naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor je zadovoljen z odzivi in sodelovanjem kontaktne osebe in drugih sodelujočih uslužbencev iz strani Občine Komen, županu pa priporoča, da Občina Komen nabavi prenosni računalnik z dostopom do podatkov Občine, ki bo dosegljiv sodelujočim v postopkih nadzorov v prostoru, kjer se nadzori izvajajo, s čimer bodo podatki dostopnejši ter bistveno povečana učinkovitost dela.
- Nadzorni odbor županu priporoča, da Občina izvede potrebne aktivnosti, da vaška skupnost Preserje začne delovati, v primeru, da se vaški odbor ne konstituira naj le-te oziroma predsednika vaše skupnosti določi Občina na podlagi zakonskih možnosti oziroma obvez.
- Nadzorni odbor županu priporoča, da striktno izvaja vse ukrepe s ciljem zavarovanja javnega interesa Občine Komen do upravljavca občinskega širokopasovnega omrežja OŠO, saj se le-ta že več let izogiba poravnavanju obveznosti do občine iz tega naslova, čeprav sam sredstva prejema iz naslova omrežnin od operaterjev, ki storitve nudijo preko OŠO Komen. Z neporavnavanjem obveznosti nastaja škoda oziroma oškodovanje občinskega premoženja.



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak

