



**Občina Komen**  
**NADZORNI ODBOR**  
**Komen 86**  
**6223 Komen**

## OBČINA KOMEN, KOMEN

Prejeto: 15-12-2015	DM.:
Šifra zadeve:	Pril.:
	Vred.:
Postavka:	Podpis:

Številka: 011-05/2015-37

Datum: 14.12.2015

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 4. seji dne 19.11.2015 sprejel

### KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

### ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2014 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:**

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 2014

**6. Datum in kraj izvajanja nadzora:**

Nadzor se je izvajal 06.10.2015 med 10:00 in 17:00 uro ter 14.10.2015 med 15:00 in 17:00 uro na sedežu Občine Komen.

## UVOD

### 1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora Zaključnega računa 2014 Občine Komen po sklepu št. 011-05/2015-11 z dne 15.09.2015 je Občina Komen.

### 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor zaključnega računa 2014 Občine Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2015, sprejetim na 3. redni seji Nadzornega odbora dne 02.07.2015.

### 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor Zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-05/2015-11 z dne 15.09.2015. 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 2014. 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 2014
- 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 sta sodelovala tudi g. mag. Erik Modic in g. Emil Grmek.

Člana nadzornega odbora nadzora, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon, ki sta opravljala ta nadzor nimata 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 2014
2. Obrazložitve zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2014
3. Dokazila o porabi finančnih sredstev po naključno izbranih pregledanih postavkah

Izvedba nadzora zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2014 - posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 in porabe sredstev po postavkah skladno s sprejetim proračunom Občine Komen za leto 2014
- zakonite izvedbe posameznih realiziranih proračunskih postavk

Naključno izbrane postavke zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 in izpeljava zadev :

Pri pregledu dokumentacije postavk Zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 je bilo ugotovljeno:

- Po pregledu postavke 010103 Materialni stroški funkcionarjev je NO mnenja, da so izplačani potni stroški za prihode na seje v nasprotju z Zakonom o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) (U.I. RS št. 40/12 – 168 člen). Za funkcionarje je ZUJF v veljavnosti po 01.06. 2012.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 040305 – Razne prireditve. Občinska uslužbenka za področje računovodstva, sodelujoča v pregledu jima je obrazložila, da je bilo večina od planiranih sredstev, to je 16.968,00 evrov porabljenih za organizacijo občinskega praznika, manjši zneski pa so bili porabljeni še za organizacijo ostalih prireditev v občini. Nadzornika sta se z odgovorom zadovoljila in nista zahtevala, da jima sodelujoča v pregledu predloži še ostalo dokumentacijo, ki bi dokazovala porabo navedenega zneska.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 040325 – Vzdrževanje, sanacija večnamenskih zgradb in ureditev parkov in po predložitvi dokazil o porabi sredstev. Občinska uslužbenka, prisotna v pregledu jima je obrazložila, da so bila finančna sredstva, v višini 19.431 evrov porabljena za obnovo dvorane v Vaški skupnosti Kobjeglava. Kot dokaz porabe navedenega zneska je sodelujoča v pregledu predložila izpis iz evidence proračunskih postavk iz knjige prejetih računov, iz konta 42050081 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave, iz katerega je razvidno, da je bil navedeni znesek porabljen po dveh računih, ki sta pripeta k navedeni evidenci. Po računu št. R-14-2014 z dne 04.08.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca del na dvorani v Kobjeglavi, družbe Gipsal Zaključna dela v gradbeništvu Peter Cej s.p., je bilo za opravljena dela na tem objektu porabljenih 11.777,88 evrov, po računu št.R-14-06226 z dne 16.06.2014, pa je Občina Komen v družbi KALCER vse za suho gradnjo d.o.o., Ljubljanska cesta 51, 1236 TRZIN kupila material za obnovo tega objekta, v vrednosti 7.653,08 evrov. Računu je priložena še ponudba tega prodajalca materiala št. 14-PP04557 z dne 16.04.2015, dobavnica le-tega št. 14-D12107 z dne 11.06.2015 in naročilnica občine št. 81/2014 z dne 18.04.2014. Obrazložitev porabe finančnih sredstev po tej postavki je bila zadovoljiva.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 060302 – Sredstva za dejavnost občinske uprave-Stroški računalniških storitev Občina Komen.

V tem primeru so bila finančna sredstva porabljena na tej postavki večja od predvidenih v proračunu. Sodelujoča v pregledu je nadzornikoma pojasnila, da je župan v tem primeru izdal sklep o prerazporeditvi sredstev z druge postavke na to postavko. Sredstva, v višini 13.264 evrov so bila porabljena za nakup računalniških licenc za elektronsko podpisovanje e-računov in za nakup računalniškega programa e-registrator, ki omogoča shranjevanje računov v e-obliki. Nadzornika sta se z odgovorom zadovoljila in nista zahtevala, da jima sodelujoča v pregledu predloži še ostalo dokumentacijo, ki bi dokazovala porabo navedenega zneska.

- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 070306 – Investicijski transfer PGD Komen – požarna taksa. Sodelujoča v pregledu jima je obrazložila, da požarno takso, ki je odvisna od števila požarnih zavarovanj občanov v občini, dobijo od države in jo v celoti dajo PGD Komen. Nadzornika sta se z odgovorom zadovoljila in nista zahtevala, da jima sodelujoča v pregledu predloži še ostalo dokumentacijo, ki bi dokazovala porabo navedenega zneska.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 100301 – Javna dela. Sodelujoča v pregledu jima je obrazložila, da so bila sredstva na tej postavki, v višini 10.149 evrov porabljena za pokrivanje plač delavcem, ki delajo prek javnih del. Plačani so bili tudi nekateri računi iz leta 2013. Nadzornika sta se z odgovorom zadovoljila in nista

zahtevala, da jima sodelujoča v pregledu predloži še ostalo dokumentacijo, ki bi dokazovala porabo navedenega zneska.

- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 110211 – Urejanje skupnih javnih površin (javne ceste, parkirišča) in po predložitvi dokazil o porabi sredstev. Sodelujoč v pregledu pri obrazložitvi te postavke, občinski uslužbenec za področje gospodarskih javnih služb, varstva okolja in civilne zaščite je nadzornikom obrazložil, da je bilo večina od finančnih sredstev na tej postavki (46.015 evrov) porabljenih za popravilo občinske ceste Tomačevica-Coljava, preostanek sredstev pa so porabili za manjša dela po vaških skupnostih. Kot dokaz porabe dela tega zneska je sodelujoč v pregledu pri tej postavki predložil naročilnico občine št. 42/2014 z dne 07.03.2014 za izvedbo dodatnih nepredvidenih del pri rekonstrukciji ceste Tomačevica-Coljava in račun št. 049/ 4 102 042 z dne 31.03.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca del na tej cesti, Komunalno stanovanjskega podjetja d.d., Sežana, iz katerega je razvidno, da je bilo za opravljena dela na tej cesti porabljenih 23.088,16 evrov. Obrazložitev porabe finančnih sredstev po tej postavki je bila zadovoljiva.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 110234 – Ureditev celostne podobe Štanjel-LAS. Sodelujoča v pregledu jima je obrazložila, da so bila sredstva na tej postavki, v višini 31.704 evrov porabljena za ureditev spletne strani vasi Štanjel in za postavitev kažipotov-informacijskih tabel do posameznih turističnih zanimivosti v tej vasi in njeni bližnji okolici. Nadzornika sta se z odgovorom zadovoljila in nista zahtevala, da jima sodelujoča v pregledu predloži še ostalo dokumentacijo, ki bi dokazovala porabo navedenega zneska.
- NO je pregledal postavko 110235 - glavarina vaških skupnosti in izbral VS Kobdilj. Pri pregledu ni opažena nobena posebnost.
- Nadzornika sta vprašala po obrazložitvi porabe finančnih sredstev na postavki 160373 – Vzdrževanje parkov in drugih javnih površin in po predložitvi dokazil o porabi sredstev. Občinska uslužbenka, prisotna v pregledu jima je obrazložila, da so bila finančna sredstva, v višini 12.674 evrov porabljena za vzdrževanje parkov in drugih zelenih površin v občini (v Komnu, Brestovici, Štanjelu, Gabrovici,..). Kot dokaz porabe navedenega zneska je sodelujoča v pregledu predložila izpis iz evidence proračunskih postavk iz knjige prejetih računov, iz konta 42050087 Vzdrževanje parkov in drugih zelenih površin, iz katerega je razvidno, da je bil navedeni znesek porabljen po šestih računih, ki so pripeti k navedeni evidenci. Po računu št. 54-2014 z dne 27.06.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca hortikulturnih del na različnih lokacijah v občini (po priloženi specifikaciji), družbe ProPepa d.o.o., je bilo za opravljena hortikulturna dela kot je razvidno iz specifikacije porabljenih 3.021,94 evrov (priložena še naročilnica občine št. 74/2014), po računu št. 62-2014 z dne 19.07.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca hortikulturnih del v parku ZD Komen in pred knjižnico, družbe ProPepa d.o.o., je bilo za odstranitev dreves in za rez grmovnic porabljenih 3.745,40 evrov, po računu št. 61-2014 z dne 18.07.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca hortikulturnih del v Brestovici, družbe ProPepa d.o.o., je bilo za sanacijo kostanjev v tej vasi porabljenih 896,70 evrov, po računu št. 507795 z dne 31.07.2014, ki je bil izdan s strani izvajalca nujnih vzdrževalnih del v Ferrarijevem vrtu v Štanjelu, Komunalno stanovanjskega podjetja d.d., Sežana, je bilo za dela, opravljena po priloženem delovnem nalogu št. 16/MV/2014 z dne 18.07.2014 (naročilnica občine št. 152/2014) porabljenih 2.708,40 evrov in po računu št. 28/2014 z dne 15.10.2014, izdanem s strani družbe DAN, projektiranje, inženiring, svetovanje d.o.o., je bilo za izdelavo idejnega projekta severne dostopne ceste v Štanjelu porabljenih 1.350 evrov.

Obrazložitev porabe finančnih sredstev po tej postavki je bila zadovoljiva.

- Pri pregledu postavke 180201 – sofinanciranje obnove sakralnih objektov in opreme NO ugotavlja, da so bila finančna sredstva Občine Komen za obnovo nepremične kulturne dediščine - sakralnega objekta v Kobjeglavi, v višini 12.000 evrov, župniji Kobjeglava dodeljena na podlagi Pogodbe o sofinanciranju obnove sakralnega objekta št. 622-02/2013-4 z dne 10.01.2014, sklenjene med Občino Komen, ki jo je zastopal župan Danijel Božič in Župnijo Kobjeglava, ki jo zastopal župnik Anton Požar in na podlagi Aneksa št. 1 k tej pogodbi, sklenjenim med navedenima strankama dne 07.10.2014. v višini
- Pri pregledu postavke 180418 – sredstva župana za enkratne finančne pomoči NO ni opazil nobene posebnosti.
- Pri pregledu postavke 190210 - energetska posodobitev OŠ Komen je g. mag. Erik Modic pojasnil, da je izdelana celotna dokumentacija energetske sanacije za celotno šolo in telovadnico.
- NO je pregledal postavko 200202 – enkratna pomoč ob rojstvu otroka in povprašal za pojasnila kako je možno, da so sredstva 100% porabljena. Po pojasnilu in dejstvu, da je Pravilnik o enkratni pomoči ob rojstvu otroka spremenjen, NO nima pripomb.
- Pri pregledu postavke 200413 – subvencioniranje stanarin je NO seznanjen, da Občina Komen izvaja plačila skladno z odločbo CSD Sežana.
- NO je povprašal po kratkoročnih terjatvah. Zanimal se je za terjatev, za katero poteka postopek izvršbe. Po danem pojasnilu občinske uslužbenke v zvezi s to terjatvijo, NO nima pripomb.

## ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 skladno s pozivom nadzornega odbora v predvidenem času odzval z Odzivnim sporočilom ter podal dodatne obrazložitve k ugotovitvam in priporočilom iz osnutka poročila o opravljenem nadzoru.

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 14.12.2015 obravnaval odzivno poročilo ter sprejel dokončno poročilo o nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 s priporočili.

## PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve pri nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2014 Nadzorni odbor Občine Komen županu podaja naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor županu priporoča, da se pri obračunu potnih stroškov za prihod funkcionarjev na seje občinskega sveta, seje odborov, seje komisij in seje svetov upošteva Zakon o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) (U.I. RS št. 40/12), v veljavi od 01.06. 2012 naprej.



