



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-02/2017-34

Datum: 06. 06. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 20. seji dne 06. 06. 2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PORABE OBČINSKIH PRORAČUNSKIH SREDSTEV PROSTOVOLJNEGA GASILSKEGA DRUŠTVA 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. Poročevalci:

Dean Zalesjak
Dimitrij Čigon
Patricija Furlan Fon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Prostovoljno gasilsko društvo Komen, Komen 96, 6223 Komen, gasilcikomen@gmail.si, v nadaljevanju PGD Komen.

5. Predmet nadzora:

Poraba občinskih proračunskih sredstev PGD Komen v letu 2016

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal dne 18.05.2017, med 16:00 in 20:30 uro, v prostorih PGD Komen, Komen 96.

UVOD

1. osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora po sklepu št. 011-02/2017-23 z dne 12.04.2017 je PGD Komen.

2. pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev PGD Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2017, sprejetem na 16. redni seji Nadzornega odbora, dne 02.02.2017.

3. datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev PGD Komen se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-02/2017-23 z dne 12.04.2017. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) 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 namenskosti, smotrnosti in racionalnosti porabe občinskih proračunskih sredstev, pridobljenih na podlagi Pogodbe o opravljanju in financiranju lokalne javne gasilske službe v Občini Komen št. 845-03/2015-3 iz dne 17.03.2015 in Aneksom št. 1 k Pogodbi o opravljanju in financiranju lokalne gasilske službe v Občini Komen št. 845-03/2015-7 z dne 14.01.2016

Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja PGD Komen pri porabi občinskih proračunskih sredstev s strani PGD Komen
- preverjanje skladnosti porabe občinskih proračunskih sredstev s pogodbenimi določili in predlogom finančnega plana PGD Komen za proračun Občine Komen za leti 2016 in 2017 št. 410-8/2015-3 iz dne 08.10.2015
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje PGD Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjen predsednik PGD Komen, g. Marko Adamič ter župan občine, g. Marko Bandelli.

Predsednik PGD Komen, g. Marko Adamič je za potrebe nadzora vključil tudi računovodkinjo društva, go. Natašo Zgonik. Pregledani so bili dokumenti v papirni obliki.

Nadzorni odbor nima pripomb na sodelovanje predsednika in računovodkinje društva, ravno tako tudi ne občinskih uslužbencev v fazi zbiranja občinske dokumentacije za potrebe izvedbe 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. Pogodba o opravljanju in financiranju lokalne javne gasilske službe v Občini Komen št. 845-03/2015-3 iz dne 17.03.2015
2. Aneks št. 1 k Pogodbi o opravljanju in financiranju lokalne gasilske službe v Občini Komen št. 845-03/2015-7 z dne 14.01.2016
3. Predlog finančnega plana PGD Komen za proračun Občine Komen za leti 2016 in 2017 št. 410-8/2015-3 iz dne 08.10.2015
4. Izsek zaključnega računa Občine Komen za leto 2016, ki se nanaša na financiranje PGD Komen s strani Občine Komen
5. Izpisek denarnih nakazil PGD Komen iz strani Občine Komen po proračunskih postavkah za leto 2016

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

- skladnosti naključno izbranih postavk porabe proračunskih sredstev v letu 2016 glede na predvidena in dejansko porabljen sredstva ter
- pokritosti posamezne postavke o porabi proračunskih sredstev z vhodnimi računi.

Uvodoma je predsednik PGD Komen, g. Marko Adamič nadzornikom strnjeno predstavil PGD Komen, način delovanja in način ter strukturo financiranja društva.

Društvo ima 185 članov, od tega 68 operativnih članov, 62 članov so pionirji in mladinci, 31 rezervnih operativnih članov ter 24 veteranov.

Sredstva za delovanje društvo pridobiva od občine (cca. 63 %), ostalo (cca 37%) odpade na lastno dejavnost društva. Skupni proračun društva v letu 2016 je bil cca. 92.000 evrov, od tega 58.240 evrov sredstev s strani Občine Komen.

Poslovne knjige društva vodi računovodski servis Nataša Zgonik s.p., Branik 21F, 5295 Branik. Ga. Nataša Zgonik je prisostvovala nadzoru. Ker se je ravno v času nadzora zgodila prometna nesreča v Kobdilju, so imeli nadzorniki možnost ogleda poteka realne intervencije PGD Komen v primeru prometne nesreče. Predsednik PGD Komen je izrazil zadovoljstvo s sodelovanjem društva z Občino Komen.

Občina Komen je, v skladu z Odlokom o proračunu Občine Komen (Uradni list RS, št. 1/2016) za leto 2016, v letu 2016 namenila za delovanje PGD Komen 58.240,00 evrov (na podlagi predloga finančnega plana PGD Komen za leti 2016 in 2017 št. 410-8/2015-3 z dne 08.10.2015) in sicer,

1. iz postavke proračuna 070304 - sofinanciranje redne dejavnosti PGD Komen 30.000 evrov,
2. iz postavke 070311 - odplačilo leasing obrokov za vozilo GCGP-3 22.000 evrov in
3. iz postavke 070313 - zdravniški pregledi in varstvo pri delu 6.240 evrov.

1. Sofinanciranje redne dejavnosti PGD Komen:

V sofinanciranje redne dejavnosti PGD Komen sodijo stroški materiala in blaga, stroški hrane za gasilske akcije in pogostitve, stroški pisarniškega materiala in literature, stroški za elektriko, vodo in smeti, stroški telekomunikacij in pošte, stroški za računovodske storitve, stroški prevozov, stroški goriva, stroški goriva za ogrevanje in plina za kuhanje, stroški zavarovalnih premij, stroški tekmovanj in priznanj, stroški izobraževanj in članarin, stroški bančnih storitev, stroški registracij motornih vozil, stroški za fotokopiranje, stroški najemnin, stroški vzdrževanja

osnovnih sredstev, stroški materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev, stroški za drobni inventar (oprema, obleke,...), stroški nadomestila za stavbno zemljišče in stroški opominov.

Iz strani nadzornikov so bili pregledani:

1.1 stroški zavarovalnih premij

Predsednik je na vprašanje kako imajo urejena zavarovanja odgovoril, da imajo že več kot 20 let vsa zavarovanja za PGD Komen sklenjena pri Zavarovalnici Triglav d.d.. Nikoli niso niti iskali, niti pridobili konkurenčnih ponudb. Za to zavarovalnico se odločajo na podlagi dobrega poslovnega sodelovanja in izkušenj ostalih gasilskih društev z Zavarovalnico Triglav d.d.. Od zavarovalnice so v letu 2016 v obliki poplačila različnih škod pridobili cca. 70% plačanih premij, dodatno so od te zavarovalnice v tem letu pridobili še namenska sponzorska sredstva za nakup opreme, cca. med 400 in 500 evri.

1.2 stroški drobnega inventarja (oprema, obleke, . . .)

Predsednik je predstavil postopek pri nabavi posamezne gasilske opreme in oblek. V Sloveniji so 4 specializirani dobavitelji gasilske opreme z referencami. V letu 2016 je PGD Komen pri nabavi dražje opreme pridobilo več ponudb in sicer za nabavo zaščitnih oblek (gasilskih ognjevarnih oblek) in sicer ponudbo dobavitelja Rosenbauer d.o.o. iz Ljubljane, ponudbo dobavitelja Stami d.d. Ljubljana in ponudbo dobavitelja Gamat d.o.o. Ljubljana.

Odločili so se za dobavitelja Stami d.o.o. Ljubljana, ki je ponudil obleke v srednjem kakovostnem in cenovnem razredu. Predsednik je še povedal, da glede na izkušnje in poznavanje kvalitete, opremo izbirajo vedno v srednjem kakovostnem in cenovnem razredu, to je v primeru gasilskih ognjevarnih oblek skupaj z DDV nekje med 900 in 1.100 evri. Ker je predsednik zaposlen v Zavodu za gasilsko in reševalno službo Sežana in dobro pozna kvaliteto in cene posamezne opreme, pri nabavi vedno ravnajo s skrbnostjo dobrega gospodarja.

1.3 stroški telekomunikacij

Predsednik je obrazložil, da so v letu 2016 zamenjali operaterja Telekom Slovenije z operaterjem T-2, ki je bistveno cenejši, s čimer so pri stroških fiksnih telekomunikacijskih storitev prihranili več kot 30%.

1.4 stroški najemnin

Predsednik je povedal, da se stroški najemnin nanašajo na najemnino za telovadnico v Osnovni šoli Antona Šibelja Stjenke za športne aktivnosti in kondicijske priprave gasilcev. Šola je društvu za najem telovadnice v obdobju od 01.10. do 31.03. zaračunala skupaj z DDV 18 evrov na uro, za celotno obdobje v letu 2016 je PGD Komen za najemnino Osnovni šoli Antona Šibelja Stjenka Komen plačalo 547 evrov.

1.5 stroški bančnih storitev

PGD Komen je v letu 2016 znižalo stroške bančnih storitev za cca 80% iz predhodnih cca 722 evrov letno na 123 evrov v letu 2016. Stroške so znižali s pomočjo ponudbe konkurenčne banke.

2. Odplačilo leasing obrokov za vozilo GCGP-3

Na vprašanje nadzornikov predsedniku društva vezano glede odplačila leasing obrokov za navedeno vozilo, je le-ta odgovoril, da je bil znesek 22.000,00 evrov namenjen za odplačilo zadnjih dveh obrokov leasinga, vozilo je sedaj v trajni lasti društva. Na vprašanje nadzornikov ali društvo lahko

samoiniciativno proda osnovno sredstvo, ki ga je sofinancirala Občina Komen, je predsednik društva odgovoril, da brez soglasja občine to ni mogoče.

3. Zdravniški pregledi in varstvo pri delu

Predsednik društva je povedal, da je bilo na tej postavki od planiranih 6.240,00 evrov porabljenih 4.981,00 evrov, ker v letu 2016 niso uspeli izvesti planiranega usposabljanja iz varstva pri delu. Usposabljanje bodo izvedli v letošnjem letu 2017.

Za zdravniške preglede so porabili 3.482,94 evrov. V nadzoru so kot dokaz za to predložili izpis iz konta 419900-stroški drugih storitev v glavni knjigi.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru Porabe proračunskih sredstev Občine Komen za leto 2016 skladno s pozivom Nadzornega odbora v predvidenem času odzval z Odzivnim poročilom št. 011-02/2017-31 z dne 30. 05. 2017, v katerem navaja, da na Osnutek poročila Nadzornega odbora nima pripomb.

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 06. 06. 2017 obravnaval odzivno poročilo ter sprejel dokončno poročilo o nadzoru Porabe proračunskih sredstev Občine Komen s strani PGD Komen v letu 2016 s priporočili.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovljeno stanje po izvedenem nadzoru smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Komen s strani PGD Komen v letu 2016, daje Nadzorni odbor Občine Komen predsedniku PGD Komen naslednja priporočila:

1. ker stroški zavarovanj PGD Komen pomenijo znatne stroške v strukturi stroškov, naj društvo obdobjno pred podaljšanjem zavarovalnih polic pridobi konkurenčne ponudbe drugih zavarovalnic ter primerja konkurenčnost obstoječe zavarovalnice s ponudbo na trgu zavarovalniških storitev.
2. računovodstvo PGD Komen naj se vodi na način, ki bo poleg temeljnih zakonskih obvez omogočal vpogled in preglednost stroškov, ki se krijejo z naslova proračunskih sredstev Občine Komen.
3. Poročila o porabi proračunskih sredstev Občine Komen morajo za vse postavke vključevati tudi natančen seznam dokumentov z opisom in vrednostjo, katerih seštevek mora biti skladen z posamezno postavko poročila in bo dokazoval upravičenost porabe s planiranimi in odobrenimi proračunskimi sredstvi ter možnost kasnejšega nadzora.



**Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak**

