



OBČINA KOMEN

Nadzorni odbor

Številka: 011-04/2021-23

Datum: 2. 6. 2021

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 9. seji dne 2. 6.2021 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA LETO 2020

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Marga Milavec, predsednica odbora
2. Peter Švagelj, član odbora
3. Dimitrij Čigon, član odbora

2. Poročevalec:

Marga Milavec, Peter Švagelj, 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 2020

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 01.04.2021 med 17:00 in 21:00 uro preko aplikacije zoom.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora Zaključnega računa 2020 Občine Komen po poslovniku nadzornega odbora Občine Komen (4. člen poslovnika).

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor zaključnega računa 2020 Občine Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2021, sprejetim na 6. redni seji Nadzornega odbora dne 12.01.2021.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor zaključnega računa Občine Komen za leto 2020 se je pričel na podlagi letnega plana št. 011-04/2021-5 z dne 12.01.2021. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016), 4. člen 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 2020. 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 2020
- poročal o ugotovljenih
- dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje Občine Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil seznanjen župan g. Erik Modic in direktorica go. Andreja Štok. Župan g. Erik Modic je pooblastil za operativno sodelovanje z nadzorniki go. Andrejo Kočevar, na Občini Komen pristojno za področje računovodstva.

Člani nadzornega odbora Marga Milavec, Peter Švagelj, Dimitrij Čigon, ki so opravljali nadzor, nimajo pripomb nad sodelovanjem občinskih uslužbencev v postopku nadzora, saj je bilo v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Občine Komen za leto 2020
2. Obrazložitve zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2020

Izvedba nadzora zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2020 - posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk zaključnega računa Občine Komen za leto 2020 in porabe sredstev po postavkah skladno s sprejetim proračunom Občine Komen za leto 2020
- zakonite izvedbe posameznih realiziranih proračunskih postavk

Ga. Andreja Kočevar je najprej obrazložila strukturo splošnega dela proračuna. Nadalje je ga. Andreja Kočevar obrazložila strukturo odhodkov proračuna v posebnem delu, kjer so odhodki in drugi izdatki izkazani po proračunskih postavkah in odgovarjala na vprašanja nadzornikov.

Zaradi trenutnih razmer smo podali pisna vprašanja na Občino Komen in dobili pisne odgovore.

1. Zakaj je indeks realizacije prihodkov iz nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v letu 2020 glede na prejšnja leta tako nizek (8% pri NUSZ za pravne osebe in 10,7% pri NUSZ za fizične osebe – konto prihodkov 703003 in 703004)?;
2. Zakaj je realizacija na postavki 190610 Regresiranje prevozov otrok v osnovno šolo v Komen in Štanjel (realizacija 95.906 EUR oz indeks realizacije 76%) tako visoka, kljub temu, da je potekalo šolanje na daljavo že od marca 2020 do maja 2020 ter od druge polovice oktobra 2020 dalje do konca leta 2020? ;

3. Zakaj se iz proračuna sofinancira delovanje OŠ Kozara (postavka 190315 Sofinanciranje OŠ Kozara, realizacija v letu 2020 v višini 5.157 EUR), v proračunu pa ni nikjer zaslediti, da bi Občina Komen sofinancirala tudi delovanje centra Cirius Vipava?

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je v roku 15 dni od prejema osnutka poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2020, kot določa 18. člen Poslovnika nadzornega odbora Občine Komen (Uradni list RS, št. 51/2015), odzval, da nima pripomb.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve pri nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2020 Nadzorni odbor Občine Komen županu predlaga, da zaradi izdaje odločb NUSZ za leto 2020 konec leta in zapadlost plačil v leto 2021, Občina Komen v letu 2021 poskrbi za enakomerno časovno izdajo odločb za leto 2021, da ne bi prišlo do prevelike finančne obremenitve gospodinjstev.



Nadzorni odbor
Predsednica
Marga Milavec

