



Številka: 060-2/2012-5

Datum: 31. 5. 2012

**KRAJEVNA SKUPNOST POVIR
ŽUPAN OBČINE SEŽANA
OBČINSKI SVET OBČINE SEŽANA**

**ZADEVA: POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V LETU 2012, NAD PORABO
SREDSTEV V KRAJEVNI SKUPNOSTI POVIR ZA LETO 2011**

V prilogi Vam na podlagi osmega odstavka 19. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) pošiljamo **Poročilo o opravljenem nadzoru v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011.**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora.

S spoštovanjem,




Stanislav Kristan
Predsednik

VROČITI:

- Nadzorovani osebi.
- županu Občine Sežana,
- Občinskemu svetu Občine Sežana.

VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka: 060-2/2012-5
Datum: 31. 5. 2012

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/2007) in osmega odstavka 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) je Nadzorni odbor Občine Sežana na seji dne 31. 5. 2012 sprejel

POROČILO
O IZVEDBI NADZORA V LETU 2012, NAD PORABO SREDSTEV V KRAJEVNI
SKUPNOSTI POVIR ZA LETO 2011

Poročilo je dokončni akt nadzornega odbora

1. NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

1. Stanislav Kristan, predsednik Nadzornega odbora,
2. Emilij Repovž, član Nadzornega odbora,
3. Boris Hlačar, član Nadzornega odbora,
4. Simon Vidmar, član Nadzornega odbora,
5. Alenka Orel, članica Nadzornega odbora.

2. POROČEVALCA: Stanislav Kristan, Simon Vidmar

3. IME NADZOROVANEGA ORGANA:

Krajevna skupnost Povir, Povir 53, 6210 Sežana

UVOD

- Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost Povir je samostojna pravna oseba ustanovljena leta 1995 na podlagi Statuta Občine Sežana (Uradni list RS št. 49/99, 68/99, 3/01 in 40/03). Krajevna skupnost Povir zajema naslednja naselja: Povir, Brestovica pri Povirju, Plešivica, Gorenje pri Divači in Žirje.

Krajevna skupnost samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti:

- skrbijo za urejanje pokopališč in organizira pogrebno službo na krajevno običajen način
- skrbi za vzdrževanje poljskih poti
- upravlja z lastnim premoženjem ali premoženjem občine, ki ji je dano v uporabo
- pospešuje kulturne, športne in druge društvene dejavnosti na svojem območju
- organizira športne, kulturne in druge prireditve oz. nudi pomoč pri takih prireditvah, kadar je organizator občina.

Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik Sveta Krajevne skupnosti zastopa in predstavlja Krajevno skupnost. V krajevni skupnosti Povir ni nihče zaposlen.

- **Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Uradni list RS, št. 94/2007-prečiščeno besedilo, 27/2008-Odločba US, 76/2008, 100/2008-Odločba US, 79/2009, 14/2010-Odločba US in 51/2010),

Statut Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/07),

Poslovnik nadzornega odbora Občine Sežana št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009),

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011, št. 060-2/2012-2, z dne 25. 1. 2012 in

Sklep o spremembi sklepa o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011, št. 060-2/2012-3, z dne 13. 2. 2012.

- **Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011, št. 060-2/2012-2, z dne 25. 1. 2012 in

Sklep o spremembi sklepa o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011, št. 060-2/2012-3, z dne 13. 2. 2012.

Nadzor sta opravila: predsednik Nadzornega odbora Stanislav Kristan in član Nadzornega odbora Simon Vidmar, v prostorih Občine Sežana v sredo, 14. marca 2012 od 16. do 17. ure.

Pri nadzoru so bili prisotni :

s strani nadzorovane osebe :

- Franko Uršič, predsednik Sveta Krajevne skupnosti Povir.

občinska uprava:

- Majda Mahnič Doles, vodja oddelka za finance

- Irena Grmek, finančnik

- Mateja Grzetič Žerjal, Višja svetovalka za odnose z javnostmi, čezmejno sodelovanje in delovanje krajevnih skupnosti.

- **Namen in cilji nadzora**

- Preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja

- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor

- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov

- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig

- poročati o ugotovljenih nepravilnostih

- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa

UGOTOVITVENI DEL:

Nadzorni odbor se pri svojem delu običajno seznanil z vsebino poročil o izvedenih predhodnih nadzorih in izdanih priporočilih. V Krajevni skupnosti Povir je bil zadnji nadzor opravljen dne 6. 2. 2008, za leto 2007. Iz vsebine takratnega poročila je razvidno, da je imela Krajevna skupnost Povir takrat vso dokumentacijo zgledno urejeno in ob pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih nepravilnosti tako, da ni bilo podlage za njihovo ponovno preverjanje.

Pri izvajanju nadzora je bil najprej opravljen uvodni razgovor s predsednikom Krajevne skupnosti Povir. Predsednik Franko Uršič je podal oris začrtanega plana za leto 2011, povzel realizacijo plana, ki je bil načrtovan v višini 121.688 EUR, in komentiral izpad predvidenih nepovratnih sredstev, namenjenih predvsem za vlaganje v obnovo vaškega doma.

Tako je bilo v letu 2011 na razpolago 31.413,55 EUR sredstev, kar je le 25,82 % od predvidenega. Od tega je krajevna skupnost pridobila z izvajanjem lastnih aktivnosti in storitev 5.121,860 EUR ali 16%. Krajevna skupnost je imela v letu 2011 za izvajanje svojih nalog na razpolago naslednje prihodke :

lastni prihodki:

prejete obresti od vezanih depozitov	8,36	0,03%
prihodki od najemnin za poslovne prostore	240,00	0,76%
prihodki od drugih najemnin -grobovi	2.904,50	9,25%
prihodki od drugih najemnin - uporaba mrliške vežice	469,00	1,49%
drugi prihodki od prodaje	1.500,00	4,78%

sredstva proračuna občine Sežana :

prejeta sredstva občinskega. proračuna za tekočo porabo	7.995,00	25,45%
prejeta sredstva občinskega. proračuna - neporabljena sredstva	673,69	2,14%
prejeta sredstva občinskega proračuna za investicije	17.623,00	56,10%
SKUPAJ	31.413,55	100,00%

Oddelek za finance Občinske uprave Občine Sežana, ki opravlja vodenje financ za krajevne skupnosti, je predložil v pregled računovodsko dokumentacijo o porabi sredstev v letu 2011. Dokumentacija je zgledno urejena, vsi stroški so popisani in ustrezno evidentirani. Poudarek pri pregledu je bil na porabi sredstev in skladnosti porabe s sprejetim planom za leto 2011. Zaradi izpada predvidenih sredstev je krajevna skupnost zagotavljala le funkcioniranje vitalnih funkcij lokalne samouprave. Evidentirani stroški so v glavnem vsakoletna stalnica : namenjeni so bili rednemu vzdrževanju in plačevanju obratovalnih stroškov, vezanih na objekte v rabi krajevne skupnosti Povir. Nadzorni odbor je prevzel v zbirko listin numerični preglednik zaključnega računa krajevne skupnosti za leto 2011 (2 strani) in pregled odhodkov po proračunskih postavkah (8 strani), ki zajema popis vseh izdatkov. Po računski kontroli so vsi odhodki skladni z izkazi porabe v zaključnem računu KS Povir in v predlogu zaključnega računa občine Sežana za leto 2011. Za lažjo orientacijo je nadzorni odbor pripravil prikaz razmerij med načrtovano in realizirano porabo sredstev KS Povir v letu 2011.

rekapitulacija odhodkov po proračunski nomenklaturi	veljavni plan 2011	realizacija XII-11	izvedbe plana v %	struktura porabe	RAZLIKE
04 skupne administrativne službe in splošne javne storitve	74.340,00	9.386,61	12,63%	29,88%	-64.953,39
06 lokalna samouprava	12.725,00	7.243,14	56,92%	23,06%	-5.481,86
11 kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	4.493,00	892,46	19,86%	2,84%	-3.600,54
13 promet, prometna infrastruktura in komunikacije	21.985,00	11.529,42	52,44%	36,70%	-10.455,58
14 gospodarstvo	3.073,00	1.356,63	44,15%	4,32%	-1.716,37
16 prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	3.569,00	838,29	23,49%	2,67%	-2.730,71
18 kultura, šport in nevladne organizacije	1.483,00	167,00	11,26%	0,53%	-1.316,00
SKUPAJ	121.668,00	31.413,55	25,82%	100,00%	-90.254,45

Iz strukture porabe razpoložljivih sredstev je razvidno, da so bila razpoložljiva sredstva porabljena predvsem za redno funkcioniranje krajevne skupnosti v letu 2011.

Na osnovi pregleda večjih stroškov je bila nato v postopku nadzora bolj podrobno pregledana dokumentacija naslednjih izdatkov:

1/ 4208 04 načrti in druga projektna dokumentacija 9.000 9.000,00 100,00% 28,65%

Skoraj tretjina porabljenih sredstev, 9.000 EUR, predstavlja plačilo tehnične dokumentacije PGD in PZI za obnovo vaškega doma v Povirju. Dokumentacija se je glasila na objekt: IZDELAVA PZI DOZIDAVE IN DELNE PRENOVE ZADRUŽNEGA DOMA V POVIRJU.

- Za oddajo del je bil izpeljan postopek javnega naročanja malih vrednosti, evidentiran pod številko JN-27/2011, datum 17.10.2011 – s sklepom o pričetku postopka.
- Usvojena je bila ponudba izvajalca št. 006/2011, datum 11.10.2011 v skupni vrednosti z DDV 9.000,00 EUR.
- Izvajalcu je bila posredovana naročilnica št. 27/2011, datum 14.10.2011,
- V skladu s pogodbo št. 004-P/2011, datum 14.10.2011.*¹
- Dokumentacijo je izdelala firma ARCHIPLAN d.o.o., Igriška ulica 12, 1000 Ljubljana, kot javno naročilo malih vrednosti.
- Na vpogled je bila dana pogodba št. 004-8/2011, datum 14.10.2011.
- Za izvedena dela je bil izstavljen in plačan račun št. 005/11, datum 14.11.2011, za znesek 9.000,00 EUR, ki je, v skladu s pogodbo, že vključeval obračunan DDV.

2/ 4029 99 drugi operativni odhodki 2.288 573,10 25,05% 1,82%

Pregledana je bila dokumentacija za izdatek v višini 573,10 EUR in je bilo ugotovljeno, da je šel za plačilo godbe v okviru prireditve za krajevni praznik, 423,10 za nastop glasbenega ansambla, in 150 EUR stroški za nastop kraške pihalne godbe

3/ 4023 00 goriva in maziva za prevozna sredstva 734 733,60 99,95% 2,34%

Po pregledu specifikacije je razvidno, da gre za štiri nabave naftnih derivatov, dvakrat za kurilno olje, porabljeno za ogrevanje prostorov skupne rabe, za 152,52 in 280,03 EUR in nabavo goriv za potrebe krajevne skupnosti, za traktorske prevoze pri urejanju vaških poti, za 100,52 in 200,53 EUR.

4/ 4202 99 nakup druge opreme in napeljav 1.320 1.320,00 100,00% 4,20%

Na vprašanje kaj predstavlja strošek 1.320,00 EUR po »nakup opreme in napeljav« je bil izkazan strošek za nabavo novega oljnega grelca za centralno ogrevanje v vaškem domu Povir.

5/ 4205 00 investicijsko vzdrževanje in izboljšave 9.623 9.622,60 100,00% 30,63%

Člane nadzornega odbora je zanimal tudi največji strošek Krajevni skupnost Povir v letu 2001, v višini 9.622,60 EUR, ki predstavlja 30,63 % vse porabe sredstev v letu 2011. Iz dokumentacije je razvidno, da gre za asfaltiranje vaških poti v naselju Gorenje pri Divači, v sklopu javnega naročila malih vrednosti za redno investicijsko vzdrževanje. Pregledana je bila dokumentacija javnega naročila:

- Sklep o oddaji del je evidentiran pod št. JN -22/2011, datum 9.09.2011,
- Vrednost naročila 11.000,00 EUR,
- Naročilnica št. 22/2011, datum 14.10.2011 s Cestnim podjetjem Koper d.d.*¹
- Pogodba št. 51803/11, datum 17.10.2011, pogodbena vrednost 9.622,60 EUR, skupaj z DDV.
- Obračunska situacija CPK št. 11-0324, za oktober 2011, datum 16.11.2011 v vrednosti 9.622,60.

UGOTOVITVE:

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 18. 4. 2012 sprejel Osnutek poročila o opravljenem nadzoru v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011. Nadzorovana oseba to je Krajevna skupnost Povir je na podlagi šestega odstavka Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2008 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) v roku petnajstih dni od prejema osnutka poročila o nadzoru dne 9. 5. 2012 vložila odgovor na posamezne navedbe – odzivno poročilo. Nadzorovana oseba je na eno navedbo v poročilu podala odgovor oz. obrazložitev, kar je razvidno iz nadaljevanja tega sklepa. Razvidno je tudi, če je nadzorni odbor obrazložitev nadzorovane osebe upošteval in na tej podlagi delno ali v celoti spremenil svojo ugotovitev.

V UGOTOVITVAH je nadzorni odbor pod peto alineo navedel:

- Predstavnik nadzornega odbora je bil do izjave nekoliko skeptičen, ker sta tako naročilnica kakor pogodba verodostojni finančni listini, na osnovi katerih je mogoče izstaviti račune za opravljeno delo oziroma storitve, kar hipotetično pomeni, da lahko pride do dvakratnega obračunavanja za isto delo.

Nadzorovana oseba je podala naslednjo obrazložitev: Navedbo bomo v prihodnje dosledno upoštevali. Izpeljava javnega naročila bo izvedena le na osnovi ene listine (naročilnice ali podpisane pogodbe).

Nadzorni odbor se je seznanil z odgovorom nadzorovane osebe in ga sprejel kot obrazložitev. Ugotovitev pod peto alineo v poročilu nadzornega odbora kot dokončnega akta nadzornega odbora se ne spremeni.

Člani nadzornega odbora so ugotovili:

- da je dokumentacija o namenski porabi sredstev dosledno vodena, smiselno urejena in lahko dostopna za pregled.
- Pri naključnih računskih kontrolah ni ugotovljenih nepravilnosti.
- Dokumentacija javnih naročila vsebuje vse predpisane elemente in dokumente, ki so kronološko arhivirani in podpisani od odgovornih oseb.
- Edina stvar, ki ni bila zadovoljivo pojasnjena je ta, da je za javna naročila izvajalcu poleg podpisane pogodbe izdana še naročilnica (*¹). Predsednik KS, Franko Uršič je glede pripombe nadzornega organa izjavil, da je ta princip prenesel iz službene prakse kjer je zaposlen in zagotovil, da je tako v redu.
- Predstavnik nadzornega odbora je bil do izjave nekoliko skeptičen, ker sta tako naročilnica kakor pogodba verodostojni finančni listini, na osnovi katerih je mogoče izstaviti račune za opravljeno delo oziroma storitve, kar hipotetično pomeni, da lahko pride do dvakratnega obračunavanja za isto delo.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Pri izvedbi nadzora nad porabo sredstev Krajevne skupnosti Povir za leto 2011 člani nadzornega odbora niso odkrili nepravilnosti. Vsa potrebna dokumentacija je bila na razpolago in vzorno urejena in je lahko je za zgled tudi ostalim.
2. Pri vseh pregledanih investicijah, so izpeljani zakonsko predpisani postopka o javnih naročilih in arhivirana ustrezna dokumentacija.
3. Pri pregledu finančnega načrta nadzorovane osebe so člani nadzornega odbora evidentirali redukcijo aktivnosti zaradi izpada načrtovanih finančnih sredstev, so pa načrtovane naložbe z že pridobljeno dokumentacijo pripravljene za aktiviranje takoj, ko bo mogoče zapreti finančno konstrukcijo.
4. Nadzorni odbor glede nadaljnjega dela v Krajevni skupnosti Povir nima niti napotkov niti pripomb, ker so vse aktivnosti vodene na profesionalnem nivoju in jih ni treba v ničemer na spreminjati, ne dopolnjevati.

Nadzorovana oseba mora v roku 15 dni od obravnave poročila na sestanku Sveta Krajevne skupnosti Povir poročati nadzornemu odboru o upoštevanju priporočil in predlogov nadzornega odbora.

Poročilo je na podlagi osmega odstavka 19. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) dokončen akt nadzornega odbora.

ČLANI NADZORNEGA ODBORA

Emilij Repovž

Boris Hlačar

Simon Vidmar

Alenka Orel



PREDSEDNIK NADZORNEGA ODBORA:

Stanislav Kristan

POSLANO:

- nadzorovani osebi,
- županu Občine Sežana,
- Občinskemu svetu Občine Sežana.

VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka:

Datum:

Na podlagi 3. odstavka 44. člena in 16. člena Statuta Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/2007) se je Občinski svet Občine Sežana na svoji seji dne seznanil z naslednjim

SKLEPOM

Občinski svet Občine Sežana se je seznanil s Poročilom o opravljenem nadzoru v letu 2012, nad porabo sredstev v Krajevni skupnosti Povir za leto 2011 št. 060-2/2012-5, ki ga je nadzorni odbor sprejel na seji dne 31. 5. 2012.

Davorin Terčon
župan

Poslano:

- nadzorovana oseba,
- Nadzorni odbor – predsednik.

Vložiti:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.