

NADZORNI ODBOR
OBČINE SEVNICA

Številka: 0320-0002/2019

Datum: 23.12.2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB, 17/17 in 44/18), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2019 ter 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19) je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 1. dopisni seji, ki je potekala dne 23.12.2019 do 14.30 ure, sprejel

**DOKONČNO POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE
SEVNICA ZA LETO 2018 – posamične proračunske postavke**

Osnovni podatki

Nadzorni odbor v sestavi:

- Alojz GUČEK, predsednik nadzornega odbora
- Marija JAZBEC, namestnica predsednika NO
- Janez LEVSTIK, član NO
- Robert OREŠKOVIČ, član NO
- mag. Mojca KUZMIČKI, članica NO

Poročevalca: Robert Oreškovič in mag. Mojca Kuzmički

Predmet nadzora

Zaključni račun Občine Sevnica za leto 2018 – posamezne proračunske postavke

Obdobje nadzora

Nadzor je bil opravljen v obdobju september – december 2019.

I. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Občina Sevnica, Glavni trg 19a, 8290 Sevnica, ki jo zastopa župan Srečko Ocvirk.

Organi občine:

- a. župan: Srečko Ocvirk
- b. občinski svet: 25 članov
- c. nadzorni odbor: 5 članov

Občina ima 11 ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki imajo status pravne osebe javnega prava. Občinska uprava je organizirana kot enoten organ, ki ima notranje organizacijske enote:

- oddelek za družbene dejavnosti,
- oddelek za finance,
- oddelek za gospodarske dejavnosti,
- oddelek za okolje in prostor,
- splošna služba.

Neposredno pri županu deluje kabinet župana, ki je za svoje delo odgovoren županu.

V času izvedbe nadzora je s članoma nadzornega odbora sodelovala višja svetovalka za pravne zadeve.

Za lažje in učinkovitejše delo je nadzorni odbor predhodno strokovni službi posredoval vsebine za pripravo naslednje dokumentacije:

- Oddelek za družbene dejavnosti - pp 19414 gradnja in vzdrževanje osnovnih šol, konto 420241 nakup opreme telovadnic in športnih objektov, ob110-18-0014 ureditev male telovadnice v OŠ Sevnica
- Oddelek za okolje in prostor - pp 16401 urbanizem in geodetske storitve, konto 402113 geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve
- Oddelek za okolje in prostor - pp 11415 investicijsko vzdrževanje gozdnih poti, konto 420500 investicijsko vzdrževanje in izboljšave, ob110-07-0013 investicijsko vzdrževanje gozdnih poti

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSL-1 in 30/18),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP in 96/15),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),

- Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 - uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 100/11 - skl. US, 32/12, 57/12, 44/13 - odl. US, 82/13 in 55/15),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19),
- Letni program dela in nadzora za leto 2019,
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB in Uradni list RS 17/17 ter 44/18).

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2019 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 0320-0001/2019 z dne 3.4.2019.

4. Namen in cilji nadzora

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti porabe proračunskih sredstev. Po končanem nadzoru pa podati mnenje o pravilnosti poslovanja ter podati priporočila in predloge.

5. Način dela

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije. Nadzor sta člana opravila dne 30.10.2019 na Občini Sevnica.

Nadzorni odbor je v času nadzora pridobil dokumentacijo in opravil vpogled v naslednje postavke:

- Oddelek za družbene dejavnosti - pp 19414 gradnja in vzdrževanje osnovnih šol, konto 420241 nakup opreme telovadnic in športnih objektov, ob110-18-0014 ureditev male telovadnice v OŠ Sevnica
- Oddelek za okolje in prostor - pp 16401 urbanizem in geodetske storitve, konto 402113 geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve
- Oddelek za okolje in prostor - pp 11415 investicijsko vzdrževanje gozdnih poti, konto 420500 investicijsko vzdrževanje in izboljšave, ob110-07-0013 investicijsko vzdrževanje gozdnih poti

II. UGOTOVITVENI DEL

1. Oddelek za družbene dejavnosti – Ureditev male telovadnice v OŠ Sevnica, nabava športne opreme

UGOTOVITVE - nadzor je zajemal pregled:

- kartic finančnega knjigovodstva z dne 01.01.2018 – 31.12.2018, pod šifro 420241 –nakup opreme telovadnic in športnih objektov v skupni vrednosti 74.971,66 EUR
- račun št. 100/18003391 z dne 30.10.2018 na podlagi sklenjene pogodbe 430-0057/2018, ki je bil sklenjen z podjetjem ELAN INVENTA, d.o.o., popisni list dobavljene opreme in izvedenih del v OŠ Sava Kladnika – mala telovadnica v vrednosti 94.055,56 EUR
- račun št. 430-0057/2008 100/18003391 z dne 30.10.2018 na podlagi sklenjene pogodbe 430-0057/2018, ki je bil sklenjen z podjetjem ELAN INVENTA, d.o.o., ojačitev stene in izdelava sider v steni v vrednosti 7.947,81 EUR

2. Oddelek za okolje in prostor – urbanizem in geodetske storitve

UGOTOVITVE - nadzor je zajemal pregled:

- kartic finančnega knjigovodstva z dne 01.01.2018 – 31.12.2018, pod šifro 16401 – Urbanizem in geodetske storitve v skupni vrednosti 45.287,69 EUR

Naključno izbrani izdani računi:

- račun št. 13/18 z dne 22.02.2018 podjetja Geodetske storitve Girus d.o.o., za izdelavo tehničnega poročila označitve mej (IZS 14.4) v skupni vrednosti 611,95 EUR
- račun št. 21/18 z dne 26.03.2018 podjetja Geodetske storitve Girus d.o.o., za Odmero poti – Elaborat v vrednosti 1.282,67 EUR
- račun št. 058/2018 z dne 05.04.2018 podjetja Geotel d.o.o., za izdelavo gradbenega načrta Boštanj, na podlagi pogodbe št. 430-0001/2018 z dne 02.02.2018 v vrednosti 1.561,60 EUR
- račun št. 066/2018 z dne 17.04.2018 podjetja Geotel d.o.o., za izdelavo gradbenega načrta na območju naselja Radna, na podlagi pogodbe št. 430-0001/2018 z dne 02.02.2018 v vrednosti 5.143,52 EUR
- račun št. 138/2018 z dne 11.07.2018 podjetja Geotel d.o.o., za odmero kategorizirane poti po dejanskem stanju od parcele št.1366 do parcele št. 1321/23 K.O. Ledina, na podlagi pogodbe št. 430-0001/2018 z dne 02.02.2018 v vrednosti 1.493,28 EUR

- račun št. 154/2018 z dne 06.08.2018 podjetja Geotel d.o.o., za izdelavo elaborata parcelacije v K.O. Boštanj "BARON", na podlagi pogodbe št. 430-0001/2018 z dne 02.02.2018 v vrednosti 741,76 EUR
- račun št. 159/2018 z dne 13.08.2018 podjetja Geotel d.o.o., za spremembo podatkov v katastru stavb za knjižnico Sevnica, na podlagi naročilnice št. 18n00331 z dne 09.08.2018 v vrednosti 494,83 EUR

Ugotovljeno je bilo, da se podatki finančnega knjigovodstva z dne 01.01.2018 – 31.12.2018 pod šifro 16401 ujemajo z dejansko izdanimi računi.

3. Oddelek za okolje in prostor – investicije in vzdrževanje gozdnih poti

UGOTOVITVE - nadzor je zajemal pregled:

- kartic finančnega knjigovodstva z dne 01.01.2018 – 31.12.2018, pod šifro 11415 – Investicijsko vzdrževanje gozdnih poti, v skupnem znesku 38.443,86 EUR
- račun št. 00173-2018 z dne 15.10.2018 podjetja AGM Janez Pungerčar s.p., za vzdrževanje gozdnih cest, na podlagi pogodbe št. 430-0034/2018 z dne 30.05.2018, v skupni vrednosti 35.742,49 EUR
- račun št. 2018-00148 z dne 16.11.2018 podjetja GMP Prijatelj, gradbena mehanizacija in prevozi d.o.o., za vzdrževanje gozdne ceste Kladje, na podlagi naročilnice št. 18-N00469, v skupni vrednosti 2.701,36 EUR

Ugotovljeno je bilo, da se podatki finančnega knjigovodstva z dne 01.01.2018 – 31.12.2018 pod šifro 11415 ujemajo z dejansko izdanimi računi.

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na podlagi opravljenega nadzora nad zaključnim računom Občine Sevnica za leto 2018 in sicer namensko porabo proračunskih sredstev Občine Sevnica in po pregledu delne dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil kršitve pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor ugotavlja, da Občina Sevnica učinkovito in gospodarno uporablja dodeljena proračunska sredstva.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da je dokumentacija, ki se nanaša na zaključni račun Občine Sevnica za leto 2018 urejena in arhivirana.

V času nadzora je bila dostavljena vsa potrebna dokumentacija, ki jo je nadzorni odbor potreboval za delo.

Alojz GUČEK, predsednik
Nadzornega odbora
Občine Sevnica

Člani nadzornega odbora:

Marija Jazbec _____
Janez Levstik _____
Robert Oreškovič _____
Mag. Mojca Kuzmički _____

Vročiti:

- nadzorovanemu organu – Občina Sevnica – oddelek za finance

V vednost:

- v zadevo
- Občina Sevnica