

NADZORNI ODBOR  
OBČINE SEVNICA

Številka: 032-0005/2020  
Datum: 22.12.2020

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 – ZSPDLS-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 2020 ter 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19) je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 15. redni seji dne 22.12.2020 sprejel

**DOKONČNO POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE  
SEVNICA ZA LETO 2019 – 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**

Del poslovanja Občine Sevnica - Zaključni račun Občine Sevnica za leto 2019 – posamezne proračunske postavke

Nadzor je bil opravljen v obdobju september – december 2020.

**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 vodja splošne službe, vodja oddelka za finance, referent za stanovanjske zadeve in civilno zaščito.

Za lažje in učinkovitejše delo je nadzorni odbor predhodno strokovni službi posredoval vsebine za pripravo spodaj navedene dokumentacije v elektronski obliki:

- Kapitalski prihodki od prodaje osnovnih sredstev,
- Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev,
- Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam,
- Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki.

## **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 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – UPB, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13, 55/15, 15/17, 22/19 – ZPosS in 158/20 – ZIntPK-C),
- 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 2020,
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB, 17/17 in 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 2020 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0005/2020 z dne 11.3.2020.

#### **4. Namen in cilji nadzora**

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

#### **5. Način dela**

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije. Nadzorni odbor je zaprosil za dokumentacijo v elektronski obliki.

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

- Kapitalski prihodki od prodaje osnovnih sredstev,
- Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev,
- Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam,
- Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki.

## **II. UGOTOVITVENI DEL**

#### **Pregledani so bili sledeči dokumenti:**

- Kapitalski prihodki od prodaje osnovnih sredstev – Kartica finančnega knjigovodstva za obdobje 01.01.2019 – 31.12.2019, prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov v skupni vrednosti 14.861,00 EUR
- Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev - Kartica finančnega knjigovodstva za obdobje 01.01.2019 – 31.12.2019. Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč v skupni vrednosti 35.845,00 ter prihodki od prodaje stavbnih zemljišč v skupni vrednosti 545.625,13 EUR.
- Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam - Kartica finančnega knjigovodstva za obdobje 01.01.2019 – 31.12.2019, v skupni vrednosti 461.373,02 EUR.
- Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki - Kartica finančnega knjigovodstva za obdobje 01.01.2019 – 31.12.2019, v skupni vrednosti 37.877,47 EUR.

Nadzor naknadno prejete fakture, na podlagi predlagane poizvedbe članov NO Sevnica.

Naključno so bili podrobneje pregledani spodaj navedeni dokumenti, in sicer tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam:

1. Pod oznako PR/19-01627 financiranje investicije Ribiške družine Sevnica v vrednosti 10.000,00 EUR:
  - Pogodba št. 330-0004/2017 z dne 02.03.2019, med Občino Sevnica in Ribiško družino Sevnica, za ureditev ribnika Sevnica.
  - Račun št. 004-019 z dne 12.04.2019 podjetja S.P.I d.o.o., v bruto vrednosti 616,10 EUR.
  - Račun št. 9/19 z dne 31.1.2019 podjetja Roman Janc s.p., v bruto vrednosti 3.471,75 EUR.
  - Račun št. 7-2019 z dne 06.05.2019 podjetja Gradbena mehanizacija Robert Felicijan s.p., v bruto vrednosti 2.476,60 EUR. Priloženo poročilo prevoza in strojno poročilo.
  - Račun št. 1-01-19000035 z dne 06.05.2019 podjetja Servis dom Mirko Hribar s.p., v bruto vrednosti 2.531,50 EUR. Priložen gradbeni dnevnik
  - Račun št. 100 z dne 12.04.2019 podjetja Lipa-Les d.o.o., v bruto vrednosti 244,00 EUR.
  - Račun št.: S184-19 z dne 11.04.2019 podjetja Žaga-Tiples d.o.o., v bruto vrednosti 1.380,25 EUR.
2. Pod oznako PR/19-03027 Rokometni klub Sevnica v vrednosti 6.036,08 EUR
  - Pogodba o odstopu terjatve št. 671-0008/2019-1, z dne 13.8.2019 sklenjena med odstopnikom (JAVNI ZAVOD ZA KULTURO, ŠPORT, TURIZEM IN MLADINSKE DEJAVNOSTI SEVNICA), dolžnikom (ROKOMETNI KLUB SEVNICA) ter prevzemnikom (OBČINA SEVNICA), v skupni vrednosti 6.036,08 EUR.
3. Pod oznako PR/19-04189 Kulturno športno društvo Lukovec v vrednosti 3.000,00 EUR
  - Sklep št. 410-0001/2019 z dne 28.10.2019 o odobritvi transfera iz proračuna Občine Sevnica
  - Prošnjo za finančno pomoč z dne 2.4.2019 Kulturnega športnega društva Lukovec, za ureditev okolice Kulturnega doma Lukovec
  - Prošnjo za finančno pomoč z dne 2.4.2019 Kulturnega športnega društva Lukovec, za ureditev športno rekreacijskega parka na Lukovcu.
  - Poročilo Kulturnega športnega društva Lukovec o namenski porabi sredstev za obdobje 01.01.2019 – 31.12.2019, v vrednosti 3.161,41 EUR s priloženimi računi za porabljen sredstva.
4. Pod oznako PR/19-00700, donacija prostovoljnemu gasilskemu društvu Krmelj v vrednosti 10.000,00 EUR
  - Prošnja za donacijo za nakup novega vozila GVGP-1, s strani PGD Krmelj
  - Ponudba št. GV 144/201 z dne 6.9.2018, podjetja SVIT-ZOLAR d.o.o. v skupni vrednosti 65.385,69 EUR
  - Ponudba št. 185000193 z dne 05.09.2018 podjetja SVIT-ZOLAR d.o.o., v vrednosti 34.472,80.
  - Ponudba št.18521047 z dne 25.09.2018 podjetja AVTOMARKET REBERNIK d.o.o. v vrednosti 33.500,00 EUR

- Dopis št. 849-0040/2018 z dne 19.10.2018 o nameri sofinanciranja nabave vozila in opreme.
- Zahtevek – pogodba št. 19-P00038, z dne do 30.9.2019 o sofinanciranju nabave GVGP-1 za PGD Krmelj v skupni vrednosti 10.000,00 EUR

### III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na podlagi opravljenega nadzora nad zaključnim računom Občine Sevnica za leto 2019, 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 2019 urejena in arhivirana.

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

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da nadzorovani organ ni podal odzivnega poročila, zato se sprejme predmetno dokončno poročilo.

Nadzor sta opravila člana Nadzornega odbora Občine Sevnica, in sicer Robert Oreškovič in mag. Mojca Kuzmički.

**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 zadevo.

#### V vednost:

- Občina Sevnica - županu.