



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona
tel.: 02 564 38 38, faks: 02 564 38 14
<http://www.gor-radgona.si>
e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Številka: 011-2/2014-U125

Datum: _____

Na podlagi 18. in 49. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji ____ redni seji, dne _____ sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona je obravnaval in se seznanil s strani Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona posredovanim Končnim poročilom o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci, za leto 2017.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Stanislav ROJKO



OBČINA GORNJA RADGONA
Nadzorni odbor

Številka: 011-2/2014-NO-37
Datum: 23. 5. 2018

OBČINA GORNJA RADGONA

PREJETO: 28. 05. 2018	DM: UM2
013-2/2014-151	PRIL:
3851/2018	VRED:

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 11. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona in sklepa 31. seje Nadzornega odbora, z dne 01. marca 2018 ter na podlagi ugotovitve pooblaščenec za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na svoji 37. seji, dne 23. maja 2018 sprejel

KONČNO POROČILO

o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci, za leto 2017

»Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona«

Poročilo o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci za leto 2017 obsega:

- pregled bilance stanja na dan 31.12.2017,
- pregled izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1. do 31.12.2017,
- pregled zakonitosti organiziranosti, poslovanja ter finančnega poslovanja posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci, za leto 2017,
- ugotovitve gospodarnosti in smotrnosti porabe finančnih sredstev.

Na podlagi sklepa 31. seje Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, z dne 01.03.2018 je Nadzorni odbor izvedel nadzor finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci za leto 2017. Nadzor sta opravili pooblaščenki za nadzor:

- Marija Flegar in
- Marta Njivar.

Nadzor je bil opravljen v prostorih Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci, dne 14.03.2018.

Pri nadzoru sta sodelovala uslužbenka občinske uprave Gornja Radgona, gospa Marijana Kocmut, ki opravlja strokovne in administrativne naloge in predsednik Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci, gospod Ivan Zemljič.

Nadzorovana stranka je bila Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci, ki ga zastopa g. Ivan Zemljič, predsednik Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci, kot zakoniti zastopnik.

I. UVOD

Pristojnosti nadzornega odbora za nadzor opredeljuje 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (v nadaljevanju: ZLS), ki določa, da je nadzorni odbor najvišji organ nadzora javne porabe v Občini.

V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja naslednje naloge:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem Občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor za leto 2017 vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Črešnjevci – Zbigovci in oceno učinkovitosti in gospodarnosti porabe javnih sredstev v letu 2017.

Za izvedbo nadzora pravilnosti poslovanja posrednega proračunskega uporabnika Krajevne skupnosti Črešnjevci – Zbigovci v letu 2017 so bili upoštevani naslednji ključni dokumenti:

- bilanca stanja na dan 31.12.2017,
- izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1. do 31.12.2017,
- veljavni zakonski in podzakonski akti ter akti Krajevne skupnosti Črešnjevci – Zbigovci.

Cilj nadzora je bil podati mnenje o pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Črešnjevci Zbigovci v letu 2017 ter ugotoviti, ali se spoštujejo zakoni in drugi predpisi pri poslovanju z občinskim premoženjem in drugimi javnimi sredstvi teh ali je poraba ter sredstev gospodarna in učinkovita.

II. PODROČJE DELOVANJA IN AKTI KRAJEVNE SKUPNOSTI

Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci je ožji del lokalne skupnosti Občine Gornja Radgona in izvaja svojo dejavnost v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi, Statutom Občine Gornja Radgona, Odlokom o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona.

Določila 86. člena Statuta občine Gornja Radgona, z dne 30.10.2015 določajo naslednje pristojnosti in naloge krajevne skupnosti.

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti.

Krajevne skupnosti praviloma v okviru občine samostojno:

- upravljajo s pokopališči, skrbijo za vzdrževanje javnih poti, skrbijo za vaške vodovode,
- upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v upravljanje,

- sodelujejo pri izvedbi projektov v okviru celotnega razvoja podeželja in obnove vasi na svojem področju,
- organizirajo kulturne, športne in druge prireditve oziroma nudijo pomoč pri prireditvah, ki jih organizira občina.

Z odlokom o Krajevnih skupnosti so opredeljena območja krajevnih skupnosti, nekatere naloge in pristojnosti krajevnih skupnosti, volitve članov sveta in način financiranja krajevnih skupnosti.

Krajevna skupnost opravlja dela in naloge, ki so krajevnega značaja. Sprejema program dela Krajevne skupnosti in spremlja realizacijo tega. Za prenesene naloge iz pristojnosti občine pa se finančna sredstva zagotovijo z občinskim proračunom. Krajevna skupnost opravlja naslednja dela in naloge:

- predlogi za vzdrževanje občinskih cest – Komunala Radgona d.o.o. (gramoziranje, košnja trave, čiščenje obcestnih jarkov, vzdrževanje javnih površin, ...). skupaj imajo 45 km javnih poti.
- sodelovanje z občinsko upravo pri realizaciji nalog – asfaltiranje občinskih cest, izgradnja pločnikov, kanalizacije, vodovodov, javne razsvetljave, ...
- spremljanje in predlaganje potreb po izvajanju javnih del (Komunala Radgona d.o.o.),
- sodelovanje z ostalimi društvi in organizacijami na območju Krajevne skupnosti.

Z Odlokom o krajevnih skupnosti v občini Gornja Radgona so opredeljena območja krajevnih skupnosti, nekatere naloge in pristojnosti krajevnih skupnosti, volitve članov sveta in način financiranja krajevnih skupnosti.

Zakoniti zastopnik Krajevne skupnosti Črešnjevc - Zbigovci je gospod Ivan Zemljič.

Občinski predpisi in akti, ki jih Krajevna skupnost uporablja pri svojem delovanju:

- Statut Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015)
- Odlok o krajevnih skupnostih (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 4/2017),
- Poslovnik Občinskega sveta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2016).

Temeljni akti krajevne skupnosti:

- Finančni načrt Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2017,
- Zaključni račun proračuna občine Gornja Radgona za leto 2017.
- Pravilnik o varovanja osebnih podatkov (20.09.2006).

Krajevne skupnosti so ožji deli občine v funkcionalnem, teritorialnem in finančnem smislu. Službe oziroma zaposleni, ki opravljajo naloge za krajevne skupnosti so zaposleni v občinski upravi, prav tako je delovno mesto sistemizirano v aktu o sistemizaciji delovnih mest občinske uprave Občine Gornja Radgona.

Takšno pravno ureditev urejajo in določajo določila tretjega odstavka 19. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list, RS, št. 76/08 - ZLS – UPB).

Svet Krajevne skupnosti Črešnjevc - Zbigovci, vključno s predsednikom sveta Krajevne skupnosti, je bil izvoljen na 1.seji, dne 12.11.2014 in ga je prvotno sestavljalo 7 članov. Na 9. seji, dne 12.10.2016 je en član Sveta Krajevne skupnosti Črešnjevc – Zbigovci odstopil. Od takrat naprej Svet krajevne skupnosti sestavlja 6 članov.

Glede organizacije dela in poslovanja se Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci ravna smiselno po določenih Pravilnika Občinskega sveta Občine Gornja Radgona.

Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci smiselno uporablja veljavne občinske predpise in akte, s poudarkom na določenih Statuta Občine Gornja Radgona in Poslovnika občinskega sveta Občine Gornja Radgona.

III. FINANČNI NAČRT IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2017

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajevna skupnost pridobiva sredstva iz proračuna občine, za opravljanje nalog, ki jih občinski svet določi v letnem planu občine. S tako pridobljenimi finančnimi sredstvi Krajevna skupnost razpolaga v svojem imenu in na svoj račun.

Finančni načrt Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci je bil obravnavan na 9. redni seji Sveta Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci, številka sklepa 12/2016. Finančni načrt je bil potrjen s skupnimi prihodki in odhodki v višini 9.558,00 EUR. V prihodkih iz leta 2017 je vključen predvideni ostanek sredstev po Zaključnem računu 2016, v višini 3.616 EUR.

V času nadzora je Svet Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci je na svoji 16. redni seji, dne 28.03.2018 sprejel odločitev v obliki sklepa, s katerim je sprejel Poslovno poročilo o realizaciji Finančnega načrta (ZR) Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci za leto 2017 z ugotovljenim finančnim stanjem (sklep št. 2/2018). Prihodkov je bilo 9.659,39 EUR, odhodkov pa je bilo 4.115,80 EUR. Izkazani je bil presežek prihodkov nad odhodki, v skupnem znesku 5.543,59 EUR kateri se prenese v leto 2018.

1. BILANCA STANJA

Opis postavke	Tekoče leto 2017	Predhodno leto 2016	Indeks 17/16
1	2	3	2/3
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	1.490	1.890	78
Dobroimetje pri bankah	5.544	3.616	153
Neplačani odhodki	360	137	262
AKTIVA SKUPAJ	7.034	5.506	127
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	360	137	262
Splošni sklad	7.034	5.506	127
PASIVA SKUPAJ	7.394	5.643	131

1.1 Oprema

Oprema in druga opredmetena osnova sredstva	-	11.469,36 EUR
Popravek opreme in opredmetenih osnovnih sredstev	-	9.978,86 EUR

Sedanja vrednost opreme = 1.490,50 EUR.

1.2. Dobroimetje pri bankah

Stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu na dan 31.12.2017 znaša 3.465,24 EUR in se ujema z bančnim izpiskom št. 38 (31.12.2017).

1.3. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2017 v znesku 359,57 EUR predstavljajo odprte postavke, ki zapadejo v plačilo v letu 2018.

Bilanca stanja na dan 31.12.2017 se ujema s stanjem v glavni knjigi in analitičnimi konti.

2. PRIHODKI V LETU 2017

Opis prihodka	Realizacija 2017	Veljavni proračun 2017	Indeks
1	2	3	2/3
Sredstva iz proračuna Občine Gornja Radgona za tekočo porabo	6.043	6.043,20	100
Prihodki od obresti	0,20	15	0
Ostarek sredstev v 2016	3.616,19	3.500	103
SKUPAJ PRIHODKI (s presežkom prihodkov 2016)	9.659,39	9.558,00	101

Nadzorni odbor je pregledal vse račune prejete v letu 2017, ki so kronološko odloženi, podpisani s strani predsednika Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci in priložene vse potrebne naročilnice. Vsi prejeti računi so za tekoče vzdrževanje, zato gre za stroške povezane s porabo elektrike, porabo vode, telefonom, kurjavo in pošto.

3. STROŠKI (prikazani v Zaključnem računu Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci) za leto 2017

	Realizacija 2017	Veljavni proračun 2017	Indeks
Plačilo storitev UJP	3,96	15	0,26
Dotacije drugim organizacijam	1.200	1.200	100
Materialni stroški in drugi stroški poslovanja	1.330,49	6.143,00	21
Sejnine članov sveta KS	1.581,31	2.200,00	71
Skupaj odhodki	4.115,80	9.558,00	43

Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2017 znaša 1.927,40 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let znaša 3.616,19 EUR
PRESEŽEK SKUPAJ 5.543,59 EUR.

STROŠKI, KI SE NANAŠAJO NA DELOVANJE ORGANOV KRAJEVNE SKUPNOSTI ČREŠNJEVCI - ZBIGOVCI

Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci ne izplačuje plač. Tajniške in administrativne obveznosti Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci opravlja gospa Marijana Kocmut je zaposlena v občinski upravi in prejema plačo iz proračuna Občine Gornja Radgona.

3.1 Sejnine

V letu 2017 je na postavki »Sejnine« strošek v višini 1.581,35 EUR.

Sejnine so bile nakazane na račune prejemnikov sejin, hkrati je bila plačana akontacija dohodnine in 6% prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Obračunane so bile na osnovi priložene evidence – liste prisotnosti, ki so jo podpisali udeleženci in odgovorne osebe Krajevne skupnosti. Število oseb v evidence – lista prisotnosti je enako številu oseb navedenih na zapisniku sveta Krajevne skupnosti, oziroma pri zapisniku je priložen dokument o prisotnosti članov Krajevne skupnosti, ki je hkrati podlaga za izplačilo sejin.

Zapisniki sej sveta Krajevne skupnosti so odloženi kronološko, sestavljeni in priloženi s potrebnim gradivom. Vsi zapisniki sej sveta Krajevne skupnosti Črešnjevci - Zbigovci so tudi poslani v vednost na Občino Gornja Radgona.

Za leto 2017 je Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci predvidevala 5 do 6 rednih sej, kar je v finančnem proračunu bilo predvideno v znesku 2.200,00 EUR. Svet krajevne skupnosti se je, glede na izkazane potrebe, sestel na petih rednih sejah in eni izredni seje. Vse sklicane seje so bile sklepčne.

3.2 Dotacije

V letu 2017 je na postavki »dotacije« strošek v višini 1.200,00 eur.

V letu 2017 je Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci planirala dotacije društvom iz območja krajevne skupnosti v višini 1.200,00 EUR, katera so se celoti porabila na podlagi prejetih pisnih vlog.

V letu 2017 je Krajevna skupnost Črešnjevci – Zbigovci prejela naslednje vloge oziroma prošnje:

- DU Gornja Radgona, Pododbor Črešnjevci – Zbigovci, v višini 200,00 EUR (sklep št. 3/2017 – 11. seja),
- OZRK Gornja Radgona, Pododbor Črešnjevci – Zbigovci, v višini 100,00 EUR (sklep št. 7/2017 – 12. seja),
- Glasbeno društvo OPOJ, v višini 300,00 EUR (sklep št. 8/2017 – 12. seja),
- Črešnjevci – obnova kapele, v višini 350,00 EUR (sklep št. 9/2017 – 12. seja),

- Gasilska zveza Gornja Radgona, v višini 50,00 EUR (sklep št. 11/2017 – 13. seja),
- PGD Zbigovci, v višini 100,00 EUR (sklep št. 12/2017 – 13. seja),
- PGD Orehovci, v višini 100,00 EUR (sklep št. 13/2017 – 13. seja).

3.3 Stroški prevoza v državi

Stroški prevozov v državi so bili za leto 2017 planirani v minimalnem znesku 200,00 EUR. Stroški prevozov v državi v letu 2017 niso bili obračunani oziroma izplačani. Postavka ne izkazuje porabe, saj si predsednik ni izplačeval stroškov kilometrine, ki jo porabi za ogled cest potrebnih za vzdrževanje

3.4 Tekoče in investicijsko vzdrževanje

Postavka ne izkazuje porabe, saj se v letu 2017 niso odločili za menjavo oken v prostorih pisarne krajevne skupnosti. Ker ni bilo zamenjave ali obnove dosedanjih lesenih oken se prav tako niso odločili za pleskanje notranjih prostorov. Planirano v letu 2018.

4. INVENTURA

Na seji Krajevne skupnosti Črešnjevci – Zbigovci, dne 17.12.2014, se je s sklepom 9/2014 imenovala tri članska komisija in sicer za obdobje od 2014 do 2018:

Osnovna sredstva; v sestavi M. Vajs, H. Ejlec in D. Hamler.

Denarna sredstva na transakcijskem računu in obveznosti do dobaviteljev; v sestavi: B. Kaučič, D. Roškar in H. Ejlec.

Komisija za popis osnovnih sredstev je zaključila popis 27.12.2017 in ugotovljeno je bilo, da znaša neodpisna vrednost teh sredstev 1.490,50 EUR.

Komisija za popis denarnih sredstev je popisala denarna sredstva na dan 31.12.2017 in sicer na transakcijskem računu 3.465,24 EUR in depoziti v znesku 2.078,35 EUR. Skupaj denarna sredstva 5.543,59 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev po popisu inventurne komisije na dan 31.12.2017 znašajo 359,57 EUR.

UGOTOVITVE IN ZAKLJUČEK

1. Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci je pripravila in sprejela Finančni načrt za leto 2017.
2. Vsaka knjigovodska listina je podpisana od pooblaščenega osebe in se s tem zagotavlja, da je knjigovodska listina resnična, da pošteno prikazuje podatek o poslovnem dogodku.
3. Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci je finančna sredstva porabljala zelo racionalno in v duhu dobrega gospodarja.
4. Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora in gospodarjenja s premoženjem krajevne skupnosti, se izvaja preko Komisije za popis denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2017 in komisije za Popis osnovnih sredstev na dan 31.12.2017. Navedena organa sta opravila popis in pregled poslovanja Krajevne skupnosti Črešnjevci – Zbigovci za leto 2017. Nepravilnosti pri poslovanju krajevne skupnosti nismo ugotovili.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Krajevni skupnosti Črešnjevci – Zbigovci predlagamo, da še naprej tako dosledno in pregledno urejajo celotno dokumentacijo.
Nadzor je zaradi urejene arhiviranosti celotne dokumentacije potekal nemoteno in brez dodatnih vprašanj in pojasnil.

Nadzorni odbor ugotavlja na podlagi pregledane finančne dokumentacije in drugih listin ter sklepov sveta Krajevne skupnosti, da je Krajevna skupnost Črešnjevci - Zbigovci pri finančnih odhodkih poslovala s premoženjem in finančnimi sredstvi zakonito in pravilno.

POOBLAŠČENKI:

Marija FLEGAR

Marta NJIVAR

PRESEDNICA NADZORNEGA ODBORA:

dr. Suzana BRAČIČ

