



**OBČINA GORNJA RADGONA
NADZORNI ODBOR**

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

Številka: 011-2/2019-NO-2
Datum: 18.09.2019

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 2. seje Nadzornega odbora, z dne 25.04.2019 ter na podlagi ugotovitve pooblaščenec za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona je na svoji 1. korespondenčni seji, dne 08.07.2019 in na svoji 5. seji, dne 18.09.2019 sprejel

KONČNO POROČILO

**o izvedbi nadzora neposrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Negova,
za leto 2018**

»Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona«

I. SPLOŠNI DEL

Na podlagi sklepa 2. seje Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, z dnem 25.04.2019 je Nadzorni odbor izvedel nadzor finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Negova za leto 2018. Nadzor sta opravili pooblaščenki za nadzor:

- Karmen Zorko Vukan, vodja nadzora
- Tamara Bratkovič, članica

Nadzor je bil opravljen v prostorih Krajevne skupnosti Negova, dne 21.05.2019.

Pri nadzoru je sodeloval predsednik sveta Krajevne skupnosti Negova Štefan Pucko in Marijana Kocmut, ki opravlja strokovne in administrativne naloge za Krajevno skupnost Negova.

Predmet nadzora:

- Temeljni akti in organiziranost KS
- Finančni načrt in zaključni račun KS Negova za leto 2018
- Zakonitost poslovanja s premoženjem in finančnimi sredstvi v letu 2018
- Gospodarnost in smotrnost porabe finančnih sredstev

Cilji nadzora:

- Ugotovitev zakonitosti sprejemanja odločitev in poslovanja KS
- Ugotovitev pravilnosti poslovanja v zvezi s porabo proračunskih sredstev
- Priprava poročila v zvezi z ugotovitvami

II. PODROČJE DELOVANJA IN AKTI KRAJEVNE SKUPNOSTI

Krajevna skupnost Negova 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.

Status krajevne skupnosti določa v 84. členu Statut Občine Gornja Radgona, ki pravi, da so krajevne skupnosti pravne osebe javnega prava v okviru nalog, ki jih opravljajo samostojno, v skladu s statutom občine. Krajevna skupnost ne more biti delodajalec. Krajevna skupnost nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Občina odgovarja za obveznosti krajevne skupnosti subsidiarno. Krajevno skupnost zastopa predsednik sveta krajevne skupnosti.

Pristojnosti krajevne skupnosti določa 85. člen Statuta Občine Gornja Radgona, naloge krajevne skupnosti določa 86. člen Statuta Občine Gornje Radgona, sredstva za delovanje pa določa 93. člen Statuta Občine Gornja Radgona, z dne 30.10.2015. Financiranje delovanja podrobneje določa v členih 7. do 13. Odlok o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona.

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

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

KS Negova je ožji del lokalne skupnosti Občine Gornja Radgona. KS opravlja in izvaja svojo dejavnost v skladu z zakonodajo o lokalni samoupravi:

- Statut Občine Gornja Radgona
- Odlokom o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona
- Poslovnik Občinskega sveta Občine Gornja Radgona

Temeljni akti Krajevne skupnosti:

- Finančni načrt KS Negova
- Zaključni načrt KS Negova
- Pravilnik o varovanju osebnih podatkov

III. FINANČNI NAČRT IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2018

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajanov, Krajevna skupnost pridobiva sredstva iz proračuna občine, za opravljanje nalog, ki jih občinski svet določi v letnem planu Občine, od premoženja Krajevne skupnosti, prostovoljnih prispevkov krajanov, podjetij in drugih. S tako pridobljenimi finančnimi sredstvi Krajevna skupnost razpolaga v svojem imenu in na svoj račun.

Finančni načrt KS Negova za leto 2018 je bil sestavljen upoštevajoč polletne realizacije finančnega načrta za leto 2017.

Finančni načrt Krajevne skupnosti Negova je bil obravnavan na 13. redni seji sveta Krajevne skupnosti, dne 25.9.2017 (sklep 11/2017). Člani sveta Krajevne skupnosti Negova so na svoji 18. seji sveta Krajevne skupnosti, dne 17.09.2018 s sklepom 15/2018 sprejeli in potrdili rebalans Finančnega načrta za leto 2018.

V skupni presežek prihodkov nad odhodki v višini 24.980,79 € je vključen presežek prihodkov nad odhodki v letu 2018 v višini 339,56 € ter presežek prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 24.641,23€. Prenese se v finančni načrt KS Negova za leto 2019.

1. BILANCA STANJA V EUR

OPIS POSTAVKE	Predhodno leto 2017	Tekoče leto 2018	INDEKS
1	2	3	2/3
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	7.662	8.814	87
Dobroimetja pri bankah	24.641	24.981	99
Kratkoročne terjatve do kupcev	479	644	74
Neplačani odhodki	623	377	16,50
AKTIVA SKUPAJ:	33.405	34.816	96

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	621	375	16,60
Kratkoročne obveznosti do uporabe enotnega kontnega računa	0	0	0
Neplačani prihodki	479	644	75
Splošni sklad	32.303	33.795	96
PASIVA SKUPAJ:	33.405	34.816	96

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Nepremičnine: vrednost nepremičnin na dan 31.12.2018 je 11.196,00€

Popravek vrednosti nepremičnin je 4.277,00€

Oprema: oprema in druga opredmetena osnovna sredstva so 11.122,00€

Dobroimetja pri bankah: Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2018 znaša 24.980,79€

Kratkoročne terjatve do kupcev in obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne terjatve do kupcev: 644,00€

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2018 znašajo 644,00€ to so terjatve za najem grobov, vzdrževanje pokopališč in pokopaliških storitev.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev: 375,00€

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018 znašajo 375,00€ predstavljajo pa prejete račune v mesecu decembru 2018 ki zapadejo v mesecu januarja 2019.

Bilanca stanja na dan 31.12.2018 se ujema s stanjem v glavni knjigi in z analitičnimi konti.

2. PRIHODKI V LETU 2018 V EUR

OPIS PRIHODKA	VELJAVNI PRORAČUN 2018	REALIZACIJA 2018	INDEKS
1	2	3	2/3
Sredstva iz proračuna Občine GR za tekočo porabo	5.514,00	5.514,00	100
Prihodki od prodaje blaga in storitev	9.000,00	9.241,50	97
Ostanek 2017	24.641,23	24.641,23	100
SKUPAJ PRIHODKI (s presežkom prihodkov 2017)	39.171,23	39.396,73	99

V letu 2018 je bilo izdanih 19 računov (plus 1x grobarina). Računi se nanašajo na najem vežice, določena soglasja, komplet grobarine za leto 2018). Krajevna skupnost Negova ni zavezanec za DDV, zato DDV na računih ni obračunan.

Nadzorni odbor je pregledal vse naročilnice in račune prejete v letu 2018, ki so kronološko odloženi, podpisani s strani predsednika KS. Prejeti računi se nanašajo na vzdrževanje objektov, zato gre za stroške povezane s porabo elektrike, porabo vode, telefona in zavarovanje objekta, odvoz kontejnerja in ostale odpadke iz pokopališča in sveče; košnja trave na pokopališču, škropljenje tlakovanih peš poti.

3. STROŠKI V LETU 2018 V EUR

OPIS STROŠKOV	SPREJETI PRORAČUN ZA 2018	VELJAVNI PRORAČUN ZA 2018	REALIZACIJA V LETU 2018	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	4/2	4/3
Plačilo storitev UJP	20,00	20,00	7,75	38,75	38,75
Dotacije drugim organizacijam	800,00	800,00	800,00	100	100
Lokalna samouprava/materialni stroški	4.310,00	4.310,00	3.083,81	71,55	71,55
Sejnine	2.300,00	2.300,00	1.345,00	58,48	58,48
Tekoče vzdrževanje pokopališča	7.441,23	7.441,23	4.837,24	65,01	65,01
Investicijsko vzdrževanje pokopališč	24.300,00	24.300,00	4.342,03	17,87	17,87
SKUPAJ	39.171,23	39.171,23	14.415,94	36,80	36,80

Presežek prihodkov za leto 2018 znaša. 339,56€. Skupaj na dan 31.12.2018 je presežek 24.980,70€ (s presežki iz preteklih let).

Stroški, ki se nanašajo na delovanje organov Krajevne skupnosti Negova

KS Negova ne izplačuje plač. Tajniška dela opravlja Marijana Kocmut, ki je uslužbenka občinske uprave Gornja Radgona. Dela opravlja vestno, skrbno, kar je razvidno iz pregledane dokumentacije. Prav tako ima zelo urejeno svoje delovno okolje.

Sejnine

V letu 2018 je na postavki »sejnine« strošek v višini 1.345,00€. Glede na udeležbo je bilo izplačano za sejnine 1.345,00€. Sejnine so bile nakazane na račune prejemnikov sejin.

Razpis

Krajevna skupnost Negova je prejela ponudbe za pleskanje prostorov KS. Nadzorni odbor je pregledal prejete ponudbe, ter na podlagi prejetih ponudb ugotovil, da je bil izbran najugodnejši ponudnik.

IV. UGOTOVITVE IN ZAKLJUČEK:

1. Vsaka knjigovodska listina je podpisana od pooblaščenice osebe. S tem se zagotavlja resničnost knjigovodske listine, ter poštenost pri prikazovanju podatka o poslovnem dogodku.
2. Krajevna skupnost Negova je finančna sredstva porabljala zelo racionalno in v duhu dobrega gospodarja.
3. Vsa finančna dokumentacija je pravilno likvidirana, zapisniki sej sveta Krajevne skupnosti Negova so napisani vzorno in so pravilno odloženi.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Krajevni skupnosti Negova predlagamo, da še naprej tako racionalno upravlja s sredstvi, in tudi v bodoče urejajo celotno dokumentacijo dosledno in pregledno.

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

POOBLAŠČENKI:

Karmen ZORKO VUKAN

Karmen Zorko Vukan

Tamara BRATKOVIČ

Tamara Bratkovič



PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA:

Melita VULC

Melita Vulc