

OBČINA TREBNJE
NADZORNI ODBOR
Goliev trg 5, 8210 Trebnje

Datum: 10.12. 2009

Številka:

Na podlagi 47. člena Statuta Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007 in 111/2007), 42. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007) in Sklepa o izvedbi nadzora z dne 29.01. 2009 je Nadzorni odbor Občine Trebnje na 32.redni seji dne,10.12.2009 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU javno finančnih tokov Občine
Trebnje za leta 2007, 2008 in 2009**
/Poročilo je dokončen akt Nadzornega odbora občine Trebnje/

1 NADZORNI ODBOR

1.1 Sestava

- Darinka Krevs, predsednica Nadzornega odbora,
- Miran Jurak, podpredsednik Nadzornega odbora,
- Dr. Ana Murn, članica,
- Vesna Zupančič Klarič, članica in
- Branko Rus, član.

1.2 Poročevalci

- Darinka Krevs, vodja nadzora,
- dr. Ana Murn, članica in
- Branko Rus, član;

2 UVOD

2.1 Nadzorovan organ

Občina Trebnje, Goliev trg 5, 8210 Trebnje.

2.2 Opis nadzorovanega organa

Občina Trebnje je samoupravna lokalna skupnost. Občino predstavlja in zastopa župan.

Organi Občine Trebnje so občinski svet, ki šteje 21 članov (od tega je en predstavnik romske skupnosti) in je najvišji organ odločanja v občini, župan in nadzorni odbor občine, ki šteje 5 članov.

Občina Trebnje ima enega župana (g. Alojzij Kastelic) in dva podžupana, in sicer občinskega svetnika Jožeta Povšiča, za področje, ki sodi v pristojnost okolja in prostora in občinskega svetnika, Marjana Pavlina za področje družbenih dejavnosti.

2.3 Odgovorne osebe

- g. Alojzij Kastelic, župan

2.4 Kontaktne osebe

- g. Rado Javornik,
- ga. Majda Zupan.

2.5 Pravna podlaga

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007 in 111/2007),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007),
- Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2009 z dne 17. 12. 2008,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009),
- Odlok o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje, sprejet 28.2.2008;

2.6 Sklep o izvedbi nadzora

- Sklep Nadzornega odbora Občine Trebnje o izvedbi nadzora z dne 21.9.2009.

2.7 Namen in cilj nadzora

- preveriti popolnost in zakonitost denarnih tokov,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

3 UGOTOVITVENI DEL

3.1 Dokumentacija

Nadzornemu odboru je bila podana celotna dokumentacija, ki se nanaša na javno finančne tokove za leta 2007, 2008 in 2009 v Občini Trebnje.

3.2 Obseg nadzora

Nadzor je obsegal pravilnost in racionalnost plasmaja presežkov javno finančnih sredstev in zadolževanje v Občini Trebnje.

3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Nadzorni odbor se je osredotočil na pregled bančnih izpiskov proračuna za omenjena leta. Iz pregledane dokumentacije je bilo razvidno, da je občinska uprava ves presežek denarnih sredstev plasirala pri Krekovi banki. Z banko je bila sklenjena osnovna pogodba o deponiranju sredstev na odpoklic dne, 13.2.2006 št. 472/06 z obrestno mero 3,25% letno. Ker se je obrestna mera spreminjala, so bili sklenjeni novi aneksi k osnovni pogodbi z veljavno obrestno mero. Teh aneksov je bilo šest (6).

1. Aneks št. 1 je bil sklenjen 16.3.2006 z obrestno mero 3% na letnem nivoju,
2. Aneks št.2, z dne, 31.1.2007 z obrestno mero 3,20%, na letnem nivoju,
3. Aneks št. 3, z dne, 10.4.2008 z obrestno mero 3,40%, na letnem nivoju,
4. Aneks št. 4, z dne 13.8.2008 z obrestno mero 3,60%, na letnem nivoju,
5. Aneks št.5, z obrestno mero 1,75% dne, 12.3.2009 in,
6. Aneks št. 6, z dne 8.4.2009 z obrestno mero 1,50%.

Občina Trebnje se je poleg plasmaja deponiranih sredstev vezanih nad 30 dni posluževala še vezave dnevno nočnih depozitov. Za to vrstne depozite so bili za vsak plasma narejena Potrdila o prejetem depozitu.

Gibanje denarnih sredstev in končno stanje namenskih in razpoložljivih sredstev je prikazano v tabeli:

	Vezana sredstva nad 30 dni	Dnevno vezana sredstva	TRR občina	TRR K.S.	Denarna sredstva skupaj	Namenska sredstva	Razpoložljivo stanje
Stanje 1.1.2007	2.525.267,07	1.044.991,90	78.054,64	0,00	3.648.313,61	351.143,90	3.297.169,71
Promet 2007 vezava	420.696,86	8.606.921,55					
Vračila na TRR	-200.000,00	-8.450.000,00					
Prenos na krat. vezavo	0,00						
Stanje na dan 31.12.2007	2.745.963,93	1.201.913,45	35.225,76	0,00	3.983.103,14	682.236,70	3.300.866,44

Stanje 1.1.2008	2.745.963,93	1.201.913,45			3.983.103,14	682.236,70	3.300.866,44
Promet vezava	970.000,00	5.870.000,00					
Vračila na TRR	-320.000,00	-9.360.000,00					
Prenos na krat. vezavo	-3.395.963,93	3.395.963,93					
Stanje na dan 31.12.2008	0,00	1.107.877,38	81.253,31	477.876,87	1.667.007,00	1.073.003,04	594.004,52

Stanje 1.1.2009	0,00	1.107.877,38	81.253,31	477.876,87			
Promet vezave 1.1.-30.9.2009	0,00	4.094.694,43					
Vračila na TRR	0,00	-3.483.706,19					
Stanje na dan 30.9.2009	0,00	1.718.865,62	33.838,97	421.370,94	2.174.075,53	972.676,09	1.201.399,44

Ugotovitve:

Nadzorni odbor se pri pregledu dokumentacije ni spuščal v vsebino posameznih računov, temveč je opravil samo formalni pregled posameznih odlivov iz občinskega računa. Iz vidika pregleda dokumentacije smo ugotovili, da je občinska uprava poravnala **visoke** račune za investicije, zahtevke krajevnim skupnostim ter sredstva po delitveni bilanci novonastalim občinam.

*Novonastalim občinam je bilo v letih 2007, 2008 in 2009 iz občinskega proračuna nakazano **1.949.000,00 Eur**. Na osnovi 8.člena Odloka o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje, ki je bil sprejet na 13. redni seji Občinskega sveta dne, 28.2.2008 je bilo posameznim krajevnim skupnostim po novi formuli nakazano v letu 2008 **1.898.107,22 Eur**, ter zadržanih in izplačanih v letu 2009 **376.289,74 Eur**.*

Nadzorni odbor je pregledal zadolženost Občine Trebnje in ugotovil sledeče:

Dolgoročne obveznosti:

- Kreditna pogodba št. 403-01-132/94-DM sklenjena z banko Koper, za financiranje vodovoda Veliki Gaber I. Faza, v višini 12.493,79 Eur. Končni rok vračila je 15.12.2010. **Saldo na dan 30.9.2009 2.006,92 Eur.**
- Kreditna pogodba št. 121712-002, sklenjena z SKB banko, dne 29.12.2003, za financiranje adaptacije in dozidave Osnovne šole Mirna, v višini 208.646,30 Eur. Končni rok vračila, 31.3.2014. **Saldo na dan 30.9.2009 93.890,78 Eur.**
- Kreditna pogodba št. 593/04-800, sklenjena z Raifesen kreko banko, za financiranje adaptacije in dozidave Osnovne šole Mirna, v višini 204.500,00 Eur. Končni rok vračila kredita je 31.3.2015. **Saldo na dne 30.9.2009 112.474,82 Eur.**

Likvidnostni kredit:

- Kreditna pogodba št. 121712-003, sklenjena z SKB banko, dne 1.9.2009 v višini 500.000,00 Eur. Kredit je bil vrnjen 1.10.2009 v višini 100.000,00 Eur in 2.11.2009 v višini 400.000,00 Eur.

Ugotovitve:

Stanje sredstev kaže, da je Občina Trebnje ena redkih v Sloveniji, ki ni prezadolžena. Presežek sredstev je višji od obveznosti.

4 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Iz pregledane dokumentacije in po razgovoru z gospo Majdo Zupan, knjigovodkinjo Občine Trebnje je razvidno, da je bila občinska uprava dosledna pri plasmaju viška finančnih sredstev. Pohvaliti je potrebno lepo urejeno, podpisano in priloženo dokazno gradivo pri poravnavi posameznih računov. Prav tako, moramo pohvaliti, da na konto kartici deponiranih sredstev nad 30 dni, ki jih vodijo pod številko 1520 0002 in dnevno deponiranih sredstev, ki se vodijo na kontu 1110 000 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, oziroma malomarnosti pri vodenju evidenc prilivov in odlivov viška denarnih sredstev. Za višino računov za opravljene investicije, pa upamo, da je občinska uprava ravnala gospodarno in transparentno, ter da so za vsa opravljena dela računi pregledani s strani nadzornika in usklajeni z gradbenim dnevnikom. V tovrstno kontrolo se nadzorni odbor ni spuščal.

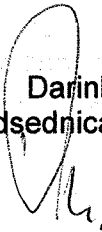
PRAVNI POUK

Poročilo je dokončno. Zoper poročilo nadzorovana oseba nima pravice vložiti ugovora.

Darinka Krevs
vodja nadzora



Darinka Krevs,
predsednica Nadzornega odbora



Vročiti:

- Nadzorovanemu organu,
- Županu Občine Trebnje,
- Občinskemu svetu Občine Trebnje.

Vložiti:

-v zadevo

