



**OBČINA TREBNJE**  
NADZORNI ODBOR  
Goliev trg 5, 8210 TREBNJE  
Tel.: 07 34 81 100

E-pošta: [obcina.trebnje@trebnje.si](mailto:obcina.trebnje@trebnje.si)  
Spletna stran: [www.trebnje.si](http://www.trebnje.si)

Številka: 013-1/2015-60  
Datum: 25.4.2016

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 29/14), 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09), 43. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/07, 9/10 in 94/13) in Sklepa o izvedbi nadzora številka 013-1/2015-09 z dne 29. 4. 2015 je Nadzorni odbor Občine Trebnje na 11. seji, dne 25.4.2016 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**  
**Porabe proračunskih sredstev v Krajevni skupnosti Šentlovrenc v letu 2014**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trebnje**

## **1. NADZORNI ODBOR**

### **1.1. Sestava**

- Blaž Pavlin, predsednik,
- mag. Jože Dimnik, podpredsednik,
- Jože Hribar, član,
- Boštjan Koncilija, član in
- mag. Igor Teršar, član.

### **1.2. Poročevalca:**

- Jože Hribar
- Boštjan Koncilija

## **2. UVOD**

### **2.1. Nadzorovan organ**

Krajevna skupnost Šentlovrenc, Šentlovrenc 99, 8212 Velika Loka

Krajevna skupnost Šentlovrenc leži zahodno od središča občine Trebnje, po velikosti in številu prebivalcev je med srednje velikimi. Vključuje 10 naselij, v katerih živi nekaj čez 1.100 prebivalcev. V mandatu 2011 – 2014 Svet KS Šentlovrenc šteje 7 članov. Predsednik Sveta KS je g. Jevnikar Andrej, knjigovodska in računovodska opravila opravlja po sklenjeni pogodbi Kotar Marjeta računovodske storitve s.p. Velika Loka

Vsi v Svetu KS opravljajo svoje dolžnosti volontersko, računovodkinja opravlja storitve na podlagi sklenjene pogodbe.

V skladu s 75. členom Statuta občine Trebnje je KS Šentlovrenc za leto 2014 prihodke in odhodke načrtovala v svojem finančnem načrtu, upoštevala sredstva proračuna Občine Trebnje za obravnavano leto, ki so ji bila namenjena v proračunu občine.

## **2.2. Odgovorna oseba**

- Jevnikar Andrej, predsednik Sveta KS Šentlovrenc

## **2.3. Kontaktna oseba**

- Jevnikar Andrej, predsednik Svete KS,
- Kotar Marjeta, računovodkinja, po pogodbi
- 

## **2.4. Pravna podlaga**

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF),
- Zakon o javnih financah (ZJF) (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13 in 101/13),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 104/12, 46/13, 56/13 - ZŠtip-1, 61/13, 82/13, 101/13 - ZIPRS1415, 101/13 - ZDavNepr in 111/13 - ZOPSPU-A),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/06, 16/08, 19/10 in 18/11),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (PPIPRS) (Uradni list RS, št. 13/06, 50/07),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, (88/05 - popr.), 138/06, 108/08),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 29/14),
- Odlok o proračunu Občine Trebnje za leto 2014,
- Navodilo o izvajanju postopkov javnih naročil in evidencah javnih naročil naročnika Občine Trebnje št. 430-23/2010-1 z dne 26. 8. 2010.
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št.113/07, 9/10 in 94/13)
- Letni program dela za leto 2015
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine(Uradni list RS, št.23/09)
- Odlok o proračunu Občine Trebnje za leto 2014
- Odlok o financiranju KS v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 27/08)

## **2.5. Sklep o izvedbi nadzora**

Sklep Nadzornega odbora Občine Trebnje o izvedbi nadzora št. 013-1/2015/19 z dne 29. 4. 2015.

## **2.6. Namen in cilj nadzora**

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja.
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s finančnim načrtom organa za leto 2014
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov
- ugotoviti pravilnost vodenja knjig
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje nadzorovanega organa

## **3. UGOTOVITVENI DEL**

### **3.1. Dokumentacija**

Nadzornemu odboru je bila podana dokumentacija, ki se nanaša na poslovanje KS Šentlovrenc v letu 2014 in zajema: plan prihodkov in odhodkov za obravnavano leto, bilanco prihodkov in odhodkov proračuna – proračunski porabnik 5010 KS Šentlovrenc, izpolnjeni obrazci sestave premoženjske bilance, bilance stanja sredstev na dan 31.12.2014, finančni izkazi letnega poročila za leto 2014, potrdila AJPEŠ-a o oddaji posameznih bilanc, izjav in letnega poročila, sklop naročilnic in prejetih računov izvajalcev storitev v letu 2014.

Po izjavi predsednika Sveta KS, je prejeta dokumentacija vsa, s katero kot relevantno razpolaga KS. Po vsebini je prejeta dokumentacija listinska dokumentacija finančnega poslovanja, ki jo vodi v glavnem računovodkinja. Zapisnike sej Sveta KS, ki šteje 7 članov, nadzor ni prejel. Po izjavi predsednika se zapisniki sej sveta ne vodijo.

Notranji nadzor v letu 2014 po ustni izjavi odgovorne osebe, ni bil izveden.

### **3.2. Obseg nadzora**

Celovit nadzor se je nanašal na poslovanje KS Šentlovrenc, zlasti pa postavke javnofinančnih prihodkov in odhodkov, pravilnosti plačevanja obveznosti, način naročanja storitev in blaga in potrebne urejenosti poslovanja.

### **3.3. Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve**

KS Šentlovrenc je v letu 2014 razpolagalo z 111.890,00 evrov prihodkov, ter imela 85.696,00 evrov odhodkov, kar pomeni 26.194,00 evrov presežka prihodkov nad odhodki. Realizacijo žal ni bilo mogoče izračunati saj v prejeti dokumentaciji ni bilo plana za leto 2014.

Vsa naročila blaga in storitev so se opravila z naročilnicami ali pogodbami, vse pogodbe večjih vrednosti pa so bile sestavljene na podlagi pridobljenih najmanj treh ponudb od katerih je bil izbran najcenejši ponudnik. Pri nekaterih računih je manjkala spremljajoča dokumentacija, ki pa jo je KS po pozivu NO dopolnila in je sedaj popolna.

Celovito poslovanje nadzorovanega organa ni bilo mogoče ugotoviti, Svet KS na svojih sejah ne vodi zapisnikov. Zaradi tega ni dokumentacije o odločitvah glede porabe javnih sredstev po posameznih namenih, ali o vsem odloča predsednik sveta ali tudi svet KS, ni možno ugotoviti. Zato je v tem delu stanje pomanjkljivo.

**Predlagamo, da nadzorovani organ o svojih sprejetih odločitvah o porabi javnih sredstev, vodi transparentno in pisno dokumentacijo, ter prejete račune takoj opremi z vso potrebno dokumentacijo oziroma jo zahteva od izdajateljev v kolikor je ni dostavil.**

#### PRAVNI POUK:

Nadzorovan organ ni v skladu z 11. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) in 43. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/07, 9/10 in 94/13) izkoristil pravice, da bi v roku 15 dni odgovoril na posamezne navedbe (odzivno poročilo) iz osnutka poročila o nadzoru, tako je poročilo postalo dokončno.

Jože Hribar

Boštjan Koncilja



Blaž Pavlin

predsednik nadzornega odbora

Vročiti:

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

Vložiti:

- v zadevo.