

OBČINA TREBNJE
NADZORNI ODBOR
Goliev trg 5, 8210 Trebnje

Datum: 03. 05. 2011

Številka:

OBČINA TREBNJE	Šifra:	1
PREJETO: - 5 -05- 2011	Prih.:	1
Šifra zadeve: 060-1/2011-4	Vred.:	1

Na podlagi 47. člena Statuta Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007 in 111/2007) in 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009), 42. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007 in 9/2010) in Sklepa o izvedbi nadzora z dne 02. 02. 2011 je Nadzorni odbor Občine Trebnje na 44. seji dne 03. 05. 2011 sprejel

POROČILO O CELOVITEM NADZORU prilagoditvi postopkov porabe javnih sredstev v Krajevni skupnosti Štefan za leto 2010

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
- Braniko Rus, član.

1.2 Poročevalca

- dr. Ana Murn, vodja nadzora in
- Vesna Zupančič Klarič, članica nadzora.

2 UVOD

2.1 Nadzorovan organ

Krajevna skupnost Štefan, Kamni Potok 1, 8210 Trebnje

2.2 Opis nadzorovanega organa

Občina Trebnje je samoupravna lokalna skupnost, v kateri so ustanovljene Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS), in sicer so to: KS Čatež, KS Dobrnič, KS Dolenja

Nemška vas, KS Knežja vas, KS Mirna, KS Račje selo, KS Sela pri Šumberku, KS Svetinje, KS Šentlovrenc, KS Štefan, KS Trebnje in KS Veliki Gaber.

KS Štefan se uvršča med manjše KS v Občini Trebnje. V KS je deset naselij: Belšinja vas, Benečija, Breza, Gor. Nemška vas, Grič pri Trebnjem, Kamni Potok, Pluska, Rožni Vrh, Štefan pri Trebnjem, Zidani Most. V naseljih živi 574 prebivalcev v 171 gospodinjstvih.

KS vodi predsednik Sveta KS, organ odločanja pa je še Svet KS, ki ga sestavlja sedem članov. Posebnih tematskih odborov KS nima. Ima pa nadzorni odbor, ki ga sestavljajo trije člani.

Delovanje KS je opredeljeno v Statutu Občine Trebnje (členi 67–76). V 69. členu Statuta Občine Trebnje je opredeljeno, da je KS pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno. Za delovanje in opravljanje nalog KS se zagotovijo sredstva v proračunu občine. KS pa lahko zbira tudi sredstva občanov.

KS Štefan je leta 1995 sprejela tudi Statut KS. Pripravljen ima tudi nov statut (z datumom 02. 03. 2011), ki bo sprejet po volitvah članov Sveta KS, to je po 10. 04. 2011. Drugih pravnih aktov KS nima.

V skladu s 75. členom Statuta Občine Trebnje je KS Štefan za leto 2010 prihodke in odhodke načrtovala v ustreznih finančnih načrtih, Občini Trebnje pa v dogovorjenih rokih dostavila zahtevana poročila o porabljenih sredstvih.

2.3 Odgovorne osebe

- g. Anton Strah, predsednik Sveta KS

2.4 Kontaktne osebe

- ga. Mojca Pekoč, tajnica,
- ga. Marija Marolt, računovodkinja.

2.5 Pravna podlaga

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB2, 27/2008 Odl.US: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/2008, 100/2008 Odl.US: U-I-427/06-9, 79/2009, 14/2010 Odl.US: U-I-267/09-19, 51/2010, 84/2010 Odl.US: U-I-176/08-10),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002-ZJU, 127/2006-ZJZP, 14/2007-ZSPDPO),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011) (Uradni list RS, št. 99/2009, 29/2010, 56/2010, 96/2010-ZIPRS1112)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C),
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 (Uradni list RS, št. 128/2006, 16/2008, 19/2010),
- Odlok o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 27/2008),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna (Uradni list RS, št. 112/2003, 56/2005, 141/2006, 58/2009),

- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/2010),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007 in 111/2007),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007 in 9/2010),
- Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2011 z dne 29. 12. 2010,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009),
- Pravilnik o načinih valorizacije denarnih obveznosti, ki jih v večletnih pogodbah dogovarjajo pravne osebe javnega sektorja (Uradni list RS, št. 1/2004).

2.6 Sklep o izvedbi nadzora

- Sklep Nadzornega odbora Občine Trebnje o izvedbi nadzora je bil sprejel na 41. redni seji 27. 01. 2010, izdan pa je bil 02. 02. 2011.

2.7 Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2010,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

3 UGOTOVITVENI DEL

3.1 Dokumentacija

Nadzornemu odboru je bila dostopna celotna dokumentacija, ki se nanaša na poslovanje KS v letu 2010. Ta dokumentacija je zajemala Plan načrtovanih storitev, investicijskih projektov in obnov v letu 2010, ki ga je decembra 2009 sprejel Svet KS, zapisnike Sveta KS, ponudbe in pogodbe izvajalcev, prošnje za finančno pomoč, izstavljene in plačane račune ter temeljnico – zaključni račun za leto 2010, Bilanco prihodkov in odhodkov proračuna za leto 2010, Poročilo o finančnem poslovanju KS za leta 2007, 2008, 2009 in 2010, evidenco prejetih računov in seznam naročilnic.

3.2 Obseg nadzora

Nadzor je bil osredotočen na večje postavke porabe javnofinančnih sredstev v KS Štefan v letu 2010, pri čemer smo bili posebej pozorni pri: (1) postopkih izbire izvajalcev, (2) prošnjah za finančno pomoč (3) pogodbah, (4) računovodskem obračunavanju in

evidentiranju nastalih izdatkov ter (5) skladnostih med načrtovanimi ter dejanskimi izdatki.

3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Po zaključnem računu, izkazanem v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna, je KS v letu 2010 dosegla naslednje prihodke in odhodke:

Tabela: Bilanca prihodkov in odhodkov proračuna za leto 2010

Konto	Naziv konta	PRORAČUN	REALIZACIJA	Real/PRORAČUN (indeks)
	PRIHODKI	67.723,00	76.366,87	112,76
71	Nedavčni prihodki	1.100,00	9.743,87	885,81
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.100,00	6.446,62	586,06
7102	Prihodki od obresti	1.100,00	6.446,62	586,06
714	Drugi nedavčni prihodki		3.297,25	
714106	Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja		3.235,00	
714199	Drugi izredni nedavčni prihodki		62,25	
74	Transforni prihodki	66.623,00	66.623,00	100,00
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	66.623,00	66.623,00	100,00
74010003	Sredstva iz proračuna za financiranje KS za leto 2010	44.314	44.314	100,00
74010003	Sredstva iz proračuna za financiranje KS – dolg iz leta 2009	22.309	22.309	100,00
	PRENOS STANJA SREDSTEV IZ LETA 2009	195.162,60		
	RAZPOLOŽLJIVA SREDSTVA ZA LETO 2010	262.887,00	76.366,87	29,05
	ODHODKI	262.887,00	44.954,59	17,10
02	Ekonomsko in fiskalna administracija	300,00	4,89	1,63
02029001	Urejanje na področju fiskalne politike (Stroški plačilnega prometa)	300,00	4,89	1,63
04	Skupne administrativne službe in splošne javne storitve	3.000,00	1.000,00	33,33
04039002	Izvedba protokolarnih dogodkov (pokroviteljstva KS društvom)	3.000,00	1.000,00	33,33
06	Lokalna samouprava	33.514,00	4.563,89	13,62
06039001	Administracija občinske uprave	33.514,00	4.563,89	13,62
	- Pisarniški material in storitve	1.500,00		
	- časopisi, revije, knjige in strokovna literatura	500,00		
	- Založniške in tiskarske storitve	500,00		
	- Stroški oglaševalskih storitev	400,00	121,15	30,29
	-			
	- Izdatki za reprezentanco	2.000,00	468,61	23,43
	- Drugi splošni material in storitve	4.000,00	51,20	1,28
	- Poštne in kurirske storitve	200,00		
	- Stroški konferenc, seminarjev in	500,00		

	simpozijev			
	- Plačilo po pogodbah o delu	8.000,00	1.376,42	17,21
	- Plačila za delo preko študentskega dela	2.000,00	588,34	29,42
	- Sejnine	4.914,00	1.475,14	30,02
	- Posebni davek na določene prejemke	3.000,00	322,58	10,75
	- Drugi operativni odhodki	6.000,00	160,45	2,67
13	Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	160.673,00	38.462,53	23,94
1302	Cestni promet in infrastruktura	160.673,00	38.462,53	23,94
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti ter trgov (letno in zimsko vzdrževanje) v KS	35.000,00	11.863,24	33,89
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (javnih poti ter trgov v KS)	36.673,00	12.632,48	34,45
13029004	Cestna razsvetljava	89.000,00	13.966,81	15,69
15	Varovanje okolja in naravne dediščine	35.000,00		
15029002	Ravnanje z odpadno vodo	35.000,00		
16	PROSTORSKO PLANIRANJE, STANOVANJSKA IN KOMUNALNA DEJAVNOST	20.000,00		
1603	Komunalna dejavnost	20.000,00		
16039001	Oskrba z vodo (investicije in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov, vključno s hidrantno mrežo)	20.000,00		
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	8.400,00	723,28	8,61
1803	Programi v kulturi	1.000,00		
18039003	Ljubiteljska kultura	1.000,00		
1804	Podpora posebnim skupinam	7.000,00	723,28	10,33
1804904	Programi drugih posebnih skupin	7.000,00	723,28	10,33
1805	Šport in prostoročne aktivnosti	400,00		
18059001	Programi športa (upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov)	400,00		
20	SOCIALNO VARSTVO	2.000,00	200,00	10,00
200490006	Socialno varstvo drugih ranljivih skupin (Sodelovanje z nevladnimi organizacijami)	2.000,00	200,00	10,00

KS Štefan je imela do 30. 04. 2004 izglasovan krajevni samoprispevek v višini 2 % za izgradnjo komunalne in cestne infrastrukture (kanalizacije, ceste, pločnik). Ta sredstva, ki so se zbrala v višini 195.162,60 evrov, so na splošnem skladu, oblikovanem v preteklem letu. Sredstva so na vezanem depozitu pri finančni ustanovi, zato je KS prejela prihodke od obresti v višini 6.216,06 evrov. Skupaj z obrestmi na sredstva na vpogled so prihodki od obresti znašali 6.446,62 evrov.

V letu 2010 je KS od občinskega proračuna pridobila 66.623,00 evrov sredstev, od tega 22.309 evrov za leto 2009, saj Občina Trebnje v preteklem letu sredstev KS sploh ni nakazala.

KS je v letu 2010 pridobila tudi 3.235,00 evrov od prispevkov in doplačil občanov za izvajanje določenih del, izvedenih pri asfaltiranju.

Ker so bili odhodki za leto 2010 občutno nižji od prihodkov, je KS v letu 2010 izkazovala presežek prihodkov nad odhodki v tekočem letu v višini 31.412,28 evrov. Konec leta 2010 so skupna razpoložljiva sredstva KS znašala 226.574,88 evrov.

3.3.1 Infrastruktura

KS je pripravila Plan načrtovanih storitev, investicijskih projektov in obnov v letu 2010, po katerem naj bi porabili večino razpoložljivih finančnih sredstev:

Po planu naj bi porabili za **cestni promet in infrastrukturo** 160.673,00 evrov, od tega:

- 35.000,00 evrov za tekoče vzdrževanje,
- 7.473,00 evrov za obnovo asfalta javne poti v Štefanu,
- 29.200,00 evrov za obnovo krajevnih poti in avtobusno postajališče,
- 19.000,00 evrov za električno energijo za javno razsvetljavo,
- 10.000,00 evrov za tekoče vzdrževanje javne razsvetljave
- 60.000,00 evrov za izgradnjo javne razsvetljave Rožni vrh, Benečija, Breza.

Realizacija je bila precej nižja od plana, saj je KS za cestno infrastrukturo porabila le 38.462,53 evrov ali 23,9 % načrtovanih sredstev.

Za tekoče vzdrževanje javnih poti je KS porabila 11.863,24 evrov, večinoma 7.031,88 evrov za nakup inventarja za pluženje (plug, posipalnik). Pluženje opravljata dva domačina (iz Breze in Benečije), KS pa ima s strojnimi krožkom sklenjeno pogodbo. Za leto 2010 je bila izstavljena naročilnica, storitev je bila plačana na podlagi izstavljenih računov obeh domačinov. Nabavljen inventar bo predan v uporabo strojnemu krožku oz. domačinoma, ki plužita, zato se bo v naslednjih letih tudi strošek pluženja ustrezno znižal. Za nabavo inventarja snežnega pluga in posipalca je bil na podlagi najugodnejšega ponudnika izdana naročilnica dobavitelju Lešnik, d. o. o. Lenart. Plačilo je bilo opravljeno na podlagi prejetega računa. V okviru tekočega vzdrževanja je bila tudi odmera poti, ki jo je na podlagi izbora in izstavljenih naročilnic opravil Geohit Trebnje. Storitve je bila plačana na osnovi izstavljenega računa.

Asfaltiranje ceste Štefan – Pene v vrednosti 5.671,70 evrov je opravil CGP Novo mesto na podlagi izstavljenih naročilnic. Račun je bil poravnán po prejemu računa.

Za obnovo poti in postavitev avtobusnega postajališča Pluska je KS porabila 6.960,78 evrov. Avtobusno postajališče je na podlagi izdane naročilnice postavilo podjetje CGP Novo mesto, razširitev poti v Belšnji vasi pa prav tako na podlagi naročilnice izvedlo podjetje Korbar Gradnje d. o. o. Investiciji sta bili plačani po prejetem računu.

Za javno razsvetljavo je KS porabila 13.966,81 evrov. Porabo električne energije v višini 3.973,33 evrov je plačala po prejetih računih podjetju Elektro Ljubljana d. d. Investicijo in investicijsko vzdrževanje je na podlagi izbora najugodnejšega ponudnika, izdane naročilnice v višini 23.337,60 evrov in sklenjene pogodbe izvedel Gregorčič Brane, Zabrdje 26. V letu 2010 je bilo izvedeno plačilo v višini 6.960,78 evrov.

Na področju **varovanja okolja** je KS po sprejetem načrtu Plan načrtovanih storitev, investicijskih projektov in obnov v letu 2010 predvidela porabo v višini 55.000 evrov, od tega:

- 35.000,00 evrov za izgradnjo kanalizacije Belšinja vas, Breza, Kamni potok,
- 10.000,00 evrov za ureditev odvodnjavanja v Kamnem potoku,
- 10.000,00 evrov za ureditev odvodnjavanja v Štefanu.

Realizacije ni bilo.

UGOTOVITVE: Vsi postopki so vodeni pregledno: prejem dveh ponudb, izbira najugodnejšega ponudnika na Svetu KS, izdaja naročilnic, pri večjih zneskih tudi sklenitev pogodbe, prejem računa, plačilo za blago in storitve. Nepravilnosti nismo ugotovili.

3.3.2 Druge dejavnosti v KS

V letu 2010 je KS Štefan v sprejetem načrtu Plan načrtovanih storitev, investicijskih projektov in obnov v letu 2010 predvidela še izdatke v višini 13.400,00 evrov za:

- sofinanciranje turistično kulturnega društva Štefan v višini 1.000,00 evrov,
- obdaritev otrok za Dedka Mraza in novoletno srečanje starejših krajanov v višini 3.000,00 evrov,
- tekoče transferje neprofitnim organizacijam v višini 4.000,00 evrov,
- ureditev kulturnih spomenikov v KS (cerkvi v Brezi in Štefanu) v višini 3.000,00 evrov,
- programe športno-kulturnih društev v višini 400,00 evrov.
- in izvajanje socialnih programov KS (Rdeči križ, Karitas, društvo slepih, gluhih) v višini 2.000,00 evrov.

Tudi pri drugih dejavnostih plan KS ni bil dosežen. Na področju kulture, športa in nevladnih organizacij je KS porabila 723,28 evrov in sicer za darila ob Dedku Mrazu (573,28 evrov) in za donacijo konjerejskemu društvu (150 evrov). Za Darila ob dedku Mrazu je račun izstavila Didacta International, d. o. o. Ljubljana. O donatorstvu konjerejskemu društvu pa je na podlagi vloge odločal dne 25. 11. 2010 Svet KS (zapisnik).

Za ureditev cerkve sv. Štefana v Štefanu je z župniščem Svet KS 06. 09. 2010 sklenil pogodbo o donatorstvu, nakazana sredstva pa so znašala 1.000,00 evrov.

Za programe socialnega varstva je KS porabila 200,00 evrov, sredstva pa so bila namenjena pogostitvi starejših občanov (starih nad 70 let). Pogostitev je pripravilo Turistično društvo Trebnje.

UGOTOVITVE: Tudi pri drugih dejavnostih nepravilnosti nismo zasledili. Vsi prikazani stroški se pokrivajo z računi, vlogami, pogodbo in sklepi Sveta KS.

3.3.3 Izdatki za delovanje KS

Za delovanje je KS porabila 4.563,89 evrov, med njimi so pomembnejši izdatki za:

- oglaševalne storitve (121,15 evrov), dva računa za objavi v časopisu, plačana podjetju Cajtnig, d. o. o. Trebnje,
- reprezentanco (naročilnice in računi) (468,61 evrov), sredstva so bila porabljena za čistilno akcijo, kresovanje in pogostitev Nadzornega odbora.
- material (računi) (51,20 evrov),
- plačila po pogodbah o delu 1.376,42 evrov za opravljanje tajniških in računovodskih opravila in za zunanjsega izvedenca pri izvedbi cenitve za pripravo dokumentacije ob vračanju vlaganj občanov v telekomunikacijsko omrežje, kjer so sodelovale KS Štefan, Trebnje in Rače selo,
- študentsko delo (588,34 evrov) za izvedbo ankete in obveščanje
- in sejnine (1.475,14 evrov).

KS je v letu 2010 prvič izplačala sejnine za člane sveta KS. Svet ima 7 članov, ki so se sestali šestkrat. KS je za obračun sejin upoštevala izhodišča določena v Odloku o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje. Trije člani nadzornega odbora so se sestali enkrat, ob obravnavi zaključnega računa, vendar jim sejnina ni bila izplačana.

UGOTOVITVE: Nepravilnosti nismo zasledili.


4 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Iz pregledane dokumentacije in po razgovoru s predstavnicama Krajevne skupnosti Štefan nepravilnosti nismo zaznali. Krajevna skupnost ima vzorno urejeno spremljanje vseh aktivnosti in javnofinančnih izdatkov (ponudba – naročilnica in/ali pogodba – račun – plačilo), pregledna pa je tudi vsa razpoložljiva dokumentacija. Vodenje računovodstva in drugih aktivnosti v Krajevni skupnosti Štefan bi lahko služilo za vzor tudi drugim KS na območju Občine Trebnje.

Zaskrbljeni pa smo, ker se načrtovane aktivnosti ne izvajajo po načrtu. Sredstva samoprispevka so bila zbrana že pred precej leti, prav tako so bili v letu 2010 tudi tekoči prihodki večji od porabe. Razpoložljiva sredstva so deponirana v bančnih institucijah in obrestovana. Vendar pa posebno v času po gospodarski krizi, ko tudi Sloveniji grozi pospešena inflacija, lahko pride do razvrednotenja sredstev. Zato KS predlagamo, da prične s pospešenimi investicijskimi aktivnostmi že v letošnjem letu.

PRAVNI POUK

Poročilo je dokončno.

dr. Ana Murn,
vodja nadzora 

Darinka Krevs,
predsednica Nadzornega odbora 

Vročiti:

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

Vložiti:

- v zadevo

