



O B Č I N A
ČRNOMELJ

Trg svobode 3, 8340 Črnomelj
obcina@crnomelj.si
www.crnomelj.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-0004/2023-7
Datum: 16. 10. 2023

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in VII. točko Poslovnika o delu Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Črnomelj (v nadaljnjem besedilu občina) na svoji 4. seji dne 19. 9. 2023 sprejel

Poročilo o opravljenem nadzoru rabe javnih sredstev Krajevne skupnosti Adlešiči za leto 2022

Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen člani NO občine po sklepu številka 060-4/2023-3 z dne 19. 9. 2023

Nadzorni odbor v sestavi:

Marjanca Grenc, predsednica
Mira Radojčič, član
Miroslav Rožman, član
Majda Ivanušič, članica
Sonja Pavše Grabrijan, članica

Izvajalci nadzora:

Majda Ivanušič,
Sonja Pavše Grabrijan

Nadzorovani organ:

Krajevna skupnost Adlešiči, Adlešiči 013, Adlešiči, 8341 ADLEŠIČI
Šifra prorač. upor.: 78972
Šifra dejavnosti: 84.110
Matična številka: 5028884000
Davčna številka: 38017202
ks.adlesici@gmail.com

1. POVZETEK

Namen in cilj nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja KS Adlešiči z veljavnim Zakonom o računovodstvu in predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, ter preveriti transparentnost poslovanja, skladnost poslovanja s Finančnim načrtom za leto 2022, namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev, ugotoviti pravilnost vodenja poslovne dokumentacije, ugotoviti morebitne nepravilnosti ter dati predloge za morebitno ukrepanje in nadaljnjo delo.

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor občine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: Krajevna skupnost Adlešiči
3. Predmet nadzora je raba javnih sredstev iz proračuna Občine Črnomelj v KS Adlešiči za leto 2022
4. Izvedba: pooblaščen člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: oktober 2023

3. UVOD

3.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost Adlešiči (v nadaljevanju KS), kot neposredni proračunski uporabnik je pravna oseba javnega prava, ki jo od decembra 2022 zastopa Urška Kuzma, predsednica sveta in odgovorna oseba. Naselja, ki sestavljajo KS, so Žuniči, Paunoviči, Miliči, Marindol, Vrhovci, Gorenjci pri Adlešičih, Adlešiči, Mala sela, Purga, Pobrežje, Dolenjci, Fučkovci, Rim, Dragoši, Bedenj, Velika sela, Jankoviči, Pribinci.

Osnovni pravni akti: Na podlagi 19. člena in skladno z 8. in 16. členom statuta Občine Črnomelj (Uradni list RS, št. 39/95) ter določbami poglavja IV zakona o lokalnih volitvah (Uradni list RS, št. 72/93, 7/94, 33/94) je Občinski svet občine Črnomelj na seji dne 26.10.1995 sprejel Odlok o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj. KS je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno, v skladu s statutom Občine Črnomelj.

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Pravni posli, ki jih sklene krajevna skupnost so veljavni le ob predhodnem soglasju župana, razen, če je z veljavnim odlokom o proračunu za posamezne posle drugače določeno. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Občina odgovarja za obveznosti krajevne skupnosti subsidiarno.

Krajevne skupnosti imajo lastno premoženje, ki ga sestavljajo nepremičnine, premičnine, denarna sredstva in pravice. Če krajevna skupnost preneha obstajati ali če ji preneha pravna subjektiviteta, preidejo vse njene pravice in obveznosti na občino.

Nadzor nad finančnim poslovanjem krajevne skupnosti opravlja nadzorni odbor občine.

3.2. Financiranje krajevnih skupnosti

Za izvrševanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti se uporabljajo odločbe predpisov, ki urejajo financiranje javne porabe in določbe odloka o proračunu občine.

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajanov lahko KS pridobivajo sredstva iz proračuna občine, prostovoljnih prispevkov krajanov in drugih pravnih subjektov, s samoprispevki in na druge zakonite načine. S tako pridobljenimi sredstvi KS razpolagajo in poravnava obveznosti iz svojega žiro računa v svojem imenu in za svoj račun. Krajevne skupnosti se ne smejo zadolževati.

Če gre za naloge, ki so določene za zakonom in naloge, ki jih občina opredeli v svojem letnem planu ter jih v soglasju s KS opravljajo KS, razpolagajo KS s temi sredstvi v dogovorjenem obsegu v imenu in za račun občine. Finančne obveznosti iz tega dogovora se poravnava iz žiro računa občine.

Občina ne prevzema finančnih obveznosti krajevnih skupnosti, ki niso zajete v proračunu občine.

3.2.1. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden skladno s 31. členom Poslovnika o delu NO in Letnim nadzornim program za leto 2023 ter sklepom o uvedbi nadzora sprejetim na 4. redni seji NO Občine Črnomelj z dne 19.09.2023.

3.2.2. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preveriti učinkovitost in zakonitost finančnega poslovanja Krajevne Skupnosti Adlešiči.

Kot izhodišče za nadzor smo upoštevali naslednje akte nadzorovane osebe:

- Statut Občine Črnomelj (Uradni list RS, št.6/1997)
- Odlok o krajevni skupnosti v Občini Črnomelj in ustanovitvi KS Adlešiči (priloga)
- Poslovník o občinskem svetu, ki ga smiselno uporablja za svoje postopke tudi KS Adlešiči

Druga dokumentacija nadzora (priloge):

Letno poročilo KS Adlešiči

- LP KS Adlešiči 2022 poslovno in finančno poročilo
- Plan in realizacija za 2022

- Fotokopije primerov zbiranja ponudb in izbirnih postopkov za:

- Beljenje Dom Krajanov Adlešiči
- Beljenje mrliška vežica Miliči
- Javna pot Adlešiči – Mala sela ob pokopališču
- Parkirišče mrliška vežica Adlešiči
- Pluženje 2021-2022
- Pokopališče Marindol
- Pokopališče Paunovič

4. NAČIN DELA

Nadzorni organ oz. pooblaščenim osebam - članicam NO Občine Črnomelj v sestavi Majda Ivanušič in Sonja Pavše Grabrijan, sta izvedli postopek nadzora v prostorih Doma krajanov Adlešiči, ki je potekal dne 16. 10. 2023 od 18. do 19.25 ure.

Prisotni s strani nadzorovanega organa sta bili ga. Urška Kuzma, predsednica sveta in odgovorna oseba za poslovanje. Pri pregledu dokumentacije pa je sodelovala še tajnica KS Adlešiči ga. Sanja Selakovič.

4.1. Postopki

Predsednica KS je predstavila postopek izbire izvajalcev del. Vsi postopki so vodeni na enak način, in sicer po korakih:

1. povabilo k oddaji ponudb,
2. zbiranje ponudb,
3. izbirni postopek,
4. izvajanje del,
5. prejem in plačilo računa.

Vsa dokumentacija je urejena.

Primer 1: Beljenje Dom Krajanov Adlešiči

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Primer 2: Beljenje mrliška vežica Miliči

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Primer 3: Javna pot Adlešiči – Mala sela ob pokopališču

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Primer 4: Parkirišče mrliška vežica Adlešiči

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Primer 1: Pluženje 2021-2022

Komentar: Pridobljena 1 ponudba, izbran je bil ponudnik iz pridobljene ponudbe, račun je bil izdan v višini opravljenih ur.

Primer 1: Pokopališče Marindol

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Primer 1: Pokopališče Paunoviči

Komentar: Pridobljene 3 ponudbe, izbrana je bila najugodnejša, račun je bil v višini ponudbe.

Največji izziv je večinoma pridobitev več ponudb.

Pridobili smo tudi plan in realizacijo investicijskih del za leto 2022. Kot je razvidno iz dokumenta, so se pri realizaciji držali plana.

- Vzdrževanje cestne infrastrukture

Pri postavki vzdrževanje cest so v KS v letu 2022 namenili finančna sredstva najprej za cesto v vasi Pribinci. Pridobili so že vsa dovoljenja in soglasja s strani Občine in drugih pristojnih institucij, niso pa pridobili soglasja od nekaterih vaščanov. Zato so bili primorani zadevo opustiti, sredstva, namenjena za ta projekt, pa so preusmerili za drug projekt, in sicer za razširitev in popravilo ceste na relaciji Adlešiči – Mala sela.

- *Vzdrževanje pokopališč*

Izpostavili so tudi vedno višje stroške vzdrževanja pokopališč, kar je razvidno tudi iz rebalansa finančnega načrta, po drugi strani pa je relativno veliko neplačnikov, zaradi česar se sprašujejo, kako naj izterjajo ta dolg. Ideja je bila, da bi npr. na oglasno desko na mrliški vežici napisali in objavili vsa imena in priimke lastnikov grobov hkrati z višino dolga, vendar to ne bi bilo v skladu z Zakonom o varstvu osebnih podatkov. Ideja je bila tudi, da se na svetu KS sprejme sklep, da se po določenem času neplačevanja grob prekoplje in da v uporabo drugemu lastniku.

- *Vzdrževanje objektov*

V planu del za leto 2023 so se odločili, da se bojo prijavi na razpis za dodelitev občinskih sredstev za ureditev enega prostora, ki naj bi služil v dobro celotni vaški skupnosti. Odločili so se za ureditev zelenice pred Domom krajanov v centru Adlešič. S temi sredstvi bojo zasadili drevesa ter postavili nove klopi s košem. Občina je nato dodatno zahtevala, da se uredi še namakalni sistem na tem prostoru.

V planu imajo tudi zabetonirati rešetke na pločniku ob stavbi z namenom razširiti prostor, ki bo namenjen za postavitev stojnic ob določenih prireditvah. S tem bi pridobili dodaten prostor še za izgradnjo klančine za invalide. Zraven že obstoječega vojaka pa bojo namestili informativno tablo z napisom. Tudi za ta projekt se bojo prijavi na razpis.

Tudi za igrišče neposredno ob domu krajanov so bila namenjena finančna sredstva, natančneje za ureditev koša za košarko. Vendar so se skupaj s tamkajšnjim Športnim društvom dogovorili, da se bojo oni kot društvo prijavi na razpis, tako da so oni potem uredili koš na igrišču. KS pa je ta sredstva namenila drugam.

5. UGOTOVITVE

KS Adlešiči je bila ustanovljena zaradi zadovoljevanja posebnih skupnih potreb občanov. Ustanovitev KS, kakor tudi njene pristojnosti so opredeljene v Statutu občine Črnomelj in v Odloku o krajevnih skupnostih v Občini Črnomelj. Vsa dela se v KS opravljajo prostovoljno. Za potrebe nadzora sta osebi, ki sta opravljali nadzor, izhajali iz dokumentacije za nadzorovano obdobje in sicer: računovodski izkazi - bilance stanja in izkazov prihodkov in odhodkov za leto 2022 ter pojasnila k računovodskim izkazom, realizacija proračuna za navedeno obdobje, knjigovodska dokumentacija ipd. Pregledana je bila tudi druga dokumentacija KS.

Prihodki in odhodki KS za leto 2022

KS Adlešiči v poslovni dokumentaciji za leto 2022 izkazuje:

- za 51.941 € prihodkov sredstev iz proračuna lokalne skupnost (priloga) in
- za 51.941 € odhodkov; ta sredstva so bila porabljena, kot izhaja iz povzetkov podatkov poročila o realizaciji za leto 2022 - bilance odhodkov (priloga 2).

Celotni prihodki znašajo 51.941 EUR:

- prispevke krajanov za grobove v višini 6.156 EUR
- drugi nedavčni prihodki 3.284 EUR
- prihodki od najemnin za poslovne prostore 502 EUR
- prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 41.999 EUR

Celotni odhodki poslovanja znašajo 51.941 EUR, ki se nanašajo na:

- pisarniški material v višini 214 EUR

- reprezentanca v višini 204 EUR
- stroške električne energije v višini 3.990 EUR
- stroške komunalnih storitev v višini 527 EUR
- tekoče vzdrževanje poslovnih objektov v višini 3.293 EUR
- strošek zavarovalnih premij 371 EUR
- vzdrževanje krajevnih cest v višini 7.806 EUR
- vzdrževanje pokopališč v višini 28.094 EUR
- upravljanje in vzdrževanje vodnih virov v višini 660 EUR
- drugi operativni odhodki v višini 6.667 EUR
- drugi stroški urejanja zemljišč v višini 115 EUR

Iz bilančnih podatkov, ki so sestavni del proračuna občine Črnomelj, je razvidno, da je bila realizacija proračuna KS za leto 2022, kot celota 100 %, da pa je bila realizacija po programskih skupinah, kot sledi: dejavnost občinske uprave 94,8 %, cestni promet in infrastruktura 97,6 %, zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor 100 %, komunalna dejavnost 96 %, upravljanje in razpolaganje z zemljišči 11,5 %, šport in prostočasne aktivnosti 0 %.

Namembnost rabe javnih sredstev in pravilnost izvedenih postopkov se je v nadzoru izvajalo s pregledom naključno izbranih pogodb z izvajalci storitev, kot tudi naključno izbranimi odredbami za izplačilo, za ta namen izvedenih postopkih povpraševanjih in pridobljenih ponudbah.

6. ZAKLJUČEK

Nadzorni organ je ugotovil, da KS Adlešiči vodi urejeno poslovanje, kar je bilo ugotovljeno iz pojasnil odgovornih oseb, iz zahtevane prejete dokumentacije in iz pregleda dokumentacije med samim nadzorom. Prav tako ugotavljamo, da se KS Adlešiči redno prijavlja na razpise za dodatna finančna sredstva, ki jih potem tudi smotrno uporabi za določene projekte, izboljšave ter vzdrževanje.

Pripravile:
Sonja Pavše Grabrijan
Majda Ivanušič



degi ee su

Marjanca Grenc
Predsednica Nadzornega odbora

V vednost :

- Nadzorovanemu organu – Krajevna skupnost Adlešiči
- Članom NO Občine Črnomelj
- Spis NO