



OBČINA CERKLJE na Gorenjskem
NADZORNI ODBOR
Trg Davorina Jenka 13
4207 CERKLJE NA GORENJSKEM

Številka: 032-08/2018-54
Datum: 18.12.2019

OBČINA CERKLJE NA GORENJSKEM
Trg Davorina Jenka 13

4207 Cerklje na Gorenjskem

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 04/07, 30/18), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur.l. RS št. 23/2009), 42. člena Statuta Občine Cerklje na Gorenjskem (UV Občine Cerklje na Gorenjskem št. 7/2016), 13. člena Poslovnika NO OC (številka: 007-22017-1 z dne 22.03.2017) in sklepa Nadzornega odbora Občine Cerklje na Gorenjskem, sprejetega na svoji 2. redni seji z dne 14.02.2019, je delovna skupina Nadzornega Odbora pripravila

DOKONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU

1.

PREDMET NADZORNEGA PREGLEDA: Proračunska postavka PP 0738 PGD Zalog.

NADZOROVANA OSEBA: PGD Zalog, Zalog pri Cerkljah 27, 4207 Cerklje na Gorenjskem.

3.

ODGOVORNA OSEBA: PGD Zalog, predsednik društva g. Miha Škrabar.

4.

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora Margit Grajzar in Robert Rupnik

5.

Nadzor je bil opravljen na sedežu Občine Cerklje na Gorenjskem, Trg Davorina Jenka 13, Cerklje, dne 25.09.2019. Glede na predmet nadzora je bila dokumentacija na vpogled na sedežu občine

6.

V letu 2018 je bilo na proračunski postavki PP PGD Zalog predvidenih 10.000,00 €, realiziranih pa je bilo 10.000,00 €.

7.

7.1 Kratek povzetek nadzora

V letu 2018 je Občina Cerklje na Gorenjskem namenila PGD Zalog namenska sredstva v višini 10.000€. Namen nadzora je preveriti ustrezno namensko porabo in celotno poslovanje PGD Zalog po namenih financiranja novega vozila za leta 2016 do 2018 in ostale postavke poslovanja za leto 2018.

Nadzor smo opravili na osnovi predložene glavne knjige blagajne PGD Zalog in pogodb, ter aneksov sklenjenih med Občino Cerklje na Gorenjskem in PGD Zalog.

Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, priporočamo pa elektronsko spremljanje računov in evidentiranje po posameznih postavkah financiranja.

7.2 Osnovni podatki o nadzoru

Ime nadzornega odbora: NO občine Cerklje na Gorenjskem
Nadzorniki, ki so izvajali nadzor:

- Margit Grajzar; margit.grajzar@gmail.com
- Robert Rupnik; rupnik642@gmail.com

Nadzorovan organ:

- PGD Zalog, ki ga zastopa Miha Škrabar

Predmet nadzora:

- Namenska poraba sredstev dodeljenih s strani Občine Cerklje na Gorenjskem po PP 0738
- Namenska poraba sredstev po postavkah za leto 2018.

Datum nadzora: 25.9.2019

7.3 Temelji za nadzor

Naziv nadzorovanega organa: PGD Zalog

Predstavnik in funkcija: Miha Škrabar, predsednik

Osnova za nadzor: Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. člena ZLS in na osnovi letnega plana NO Cerklje na Gorenjskem, po sklepu z 13.2.2019.

Namen in cilj nadzora: Občina Cerklje na Gorenjskem je dodelila PGD Zalog sredstva za nakup novega gasilskega vozila v več letih, s pogodbo in več aneksi, kar je prvi del nadzora. V drugem delu nadzora pa želimo pregledati ustreznost porabe ostalih namenskih sredstev v društvu za leto 2018. Pri nadzoru se bomo dotaknili ustreznosti vodenja poslovnih knjig.

8.

Dejansko stanje in pravne norme

Društvo PGD Zalog ima z Občino Cerklje na Gorenjskem sklenjeno pogodbo o opravljanju gasilske službe in tudi v statutu društva imajo Občino navedeno, kot vir financiranja s strani lokalne skupnosti.

Občina je v proračunu za leto 2018 namenila sredstva v višini 10.000€ za namen financiranja društva PGD Zalog po postavki 0738 in financiranje tudi izvedla.

Občina je z društvom sklenila Pogodbo o sofinanciranju nakupa gasilskega vozila GVM-1 410-67/2016 dne 28.10.2016 v vrednosti 20.000€ z ročnostjo do 2017.

V letu 2017 je bil k pogodbi dodan Aneks 1 za dodatnih 20.000€

V letu 2018 je bil k pogodbi dodan Aneks 2 z namenom podaljšanja roka zaključka projekta do 2018.

V letu 2018 je bil k pogodbi dodan Aneks 3 za dodatnih 10.000€

Pogodba in aneksi so ustrezno podpisani in verodostojni dokumenti za obravnavo.

Na osnovi Pogodbe in aneksov smo pregledali računovodsko knjigo in finančno poročilo nakupa gasilskega vozila.

Iz finančnega poročila je razvidno:

- Vrednost investicije: 102.365,32 €.
- Pogajanja in pogodbe z izvajalci so bile izvedene po načelu dobrega gospodarja in transparentno.
- Ker je bilo sredstev prispevanjih s strani Občine (javnih sredstev) javni razpis za dobavitelja ni bil potreben. Občina je prispevala v skupnem znesku 50.000 €.
- Sredstva dodeljena s strani občine Cerklje na Gorenjskem so bila porabljena namensko.
- V tem projektu drugih sredstev s strani Gasilske zveze Cerklje na Gorenjskem ni bilo. Gasilska zveza je namreč financirana prav tako s strani Občine in bi v primeru financiranja skupna vsota lahko presegala 50% projekta, kar bi zahtevalo javni razpis.

V drugem delu nadzora smo zaradi ugotavljanja potencialnega sofinanciranja projekta s strani Gasilske zveze Cerklje na Gorenjskem pregledali ustreznost poslovne knjige in namenske porabe po postavkah dodeljenih s strani Gasilske zveze.

Pogledali smo samo postavko Sredstva za orodja in opremo v višini 2.965€.

Porabljena sredstva smo razvrščali na osnovi opredelitve predsednika društva in ne na osnovi opredelitve, ki bi bila jasno razvidna iz glavne knjige.

Skupna vsota porabljenih sredstev je presegala dodeljena sredstva s strani Gasilske zveze Cerklje na Gorenjskem, kar dokazuje ustrezno porabo in namen. Sredstva iz tega vira niso bila namenjena nakupu novega vozila.

Je pa jasno ugotovljeno, da je takšno razvrščanje porabe neustrezno in predlagamo društvu, da doda v knjigo postavko k vsaki fakturi iz katere bo jasno razvidno iz katerega vira je bila realizirana. Vsekakor bi bila dobrodošla tudi digitalizacija glavne knjige.

9.

UGOTOVITVE, KRŠITVE IN PRIPOROČILA

Občina ima osnovo za financiranje dejavnosti društva, ker ima z njim sklenjeno pogodbo o opravljanju gasilske dejavnosti v občini.

Društvo ima v statutu zagotovljeno osnovo za prejemanje sredstev s strani občine Cerklje na Gorenjskem.

Vrednost projekta je bila 102.365,32€, občina pa je zanj namenila 50.000€, kar je manj kot polovica in za projekt ni bilo potrebno izvajati javnega razpisa.

Sredstva so bila porabljena namensko.

Pogajanja in pogodbe z izvajalci so bile izvedene po načelu dobrega gospodarja in transparentno.

Projekt nakupa gasilskega vozila je bil izveden pravilno in brez kršitev.

Namenska sredstva s strani Gasilske zveze Cerklje na Gorenjskem so bila porabljena ustrezno po namenu in ni ugotovljenih kršitev.

Priporočilo 1 je ureditev poslovne knjige društva tako, da bo iz posamezne porabe (računa) jasno razvidno iz katerega vira sredstev so bila porabljena.

Priporočilo 2 je digitalizacija glavne računovodske knjige društva, ki bo omogočala hitrejši pregled in nadzor po virih financiranja in porabi.

NADZOR OPRAVILA:

- Margit Grajzar, član NO, l.r.
- Robert Rupnik, član NO, l.r.

PRESEDNIK NO
Viktor Erzar

