

OBČINA APAČE
NADZORNI ODBOR

Apače 42 B, 9253 APAČE, Tel.: 02/569-85-50, fax.: 02/569-85-51, e-pošta: info@obcina-apace.si
Davčna številka: 91194652, podračun št.: 01395-0100019544

Datum: 29.06.2016

Na podlagi 42. člena statuta Občine Apače (Uradno glasilo občine Apače – lokalni časopis Prepih, št. 2/07), 18. člena veljavnega Poslovnika nadzornega odbora Občine Apače;

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE APAČE ZA LETO 2015

1. Nadzorni odbor občine Apače v sestavi:
 - Blaž Edšidt - predsednik
 - Simona Steyer- član
 - Andrej Plohl – član
2. Nadzorovana oseba: **Občina Apače, Apače 42b, 9253 Apače**
3. Predmet nadzora: **Zaključni račun proračuna Občine Apače za leto 2015**
4. Nadzor so opravljali: **Blaž Edšidt, Simona Steyer, Andrej Plohl**
5. Čas in kraj opravljanja nadzora: **Občina Apače, dne 14.06. ob 14:30 uri, 15.06. ob 13:00, 20.06. ob 14:00 uri**

Nadzorni odbor Občine Apače je obravnaval in pregledal Zaključni račun Občine Apače za leto 2015. Nadzorni odbor je s poudarki pregledal naslednje postavke:

1. Pregled zaključnega računa Občine Apače za leto 2015, kateri je obsegal preglede:
 - Prejeti računi za zadnje tri mesece 2015
 - Pregled skladnosti realizacije s ponudbo izvajanja letnega programa vzdrževanja cest v OA 2015 (od pogodbe naprej) – zimske službe
 - Pregled potni nalogov, nalogov za službena potovanja, obračune potnih stroškov (sep, okt, nov.)
 - Sofinanciranje programov športnih društev v letu 2015
 - Masa sejnin zadnjih treh mesecev v letu 2015

Pri nadzoru je sodelovala občinska uprava.

Cilj nadzora:

- zakonitosti poslovanja in usklajenost z računovodskimi standardi;
- racionalnost poslovanja
- namenskost porabe sredstev proračuna

Delo nadzornega odbora je javno. Nadzorni odbor je pri svojem delu dolžan varovati osebne podatke ter državne, uradne in poslovne skrivnosti, ki so tako opredeljene z zakonom, drugim predpisom ali z akti občinskega sveta in organizacij uporabnikov proračunskih sredstev in spoštovati dostojanstvo, dobro ime in integriteto posameznikov.

Postopke delovanja nadzornega odbora podrobneje ureja statut Občine Apače in Poslovnik Nadzornega odbora.

Zaključni račun proračuna Občine Apače za leto 2015 je v skladu z 10. Členom Zakona o javnih financah sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter poslovanja poročila. Zaradi obširnosti gradiva je nadzor vključeval tudi preizkuševalno preverjanje dokazov na podlagi naključno izbranih postavk zaključnega računa.

Pregled prejetih računov v letu 2015 za zadnje tri mesece

NO je temeljito pregledal vse prejete račune zadnjih treh mesecev. Zaradi nove zakonodaje in novega načina knjiženja računov – e računov, je pri pregledu sodeloval g. Roman Kaučič kot strokovna in tehnična podpora. Za pregled smo uporabljali program CADIS poslovanje. Pregledali in preučili smo naslednje proračunske postavke oz promet na proračunskih postavkah katere smo naključno izbrali:

Proračunske postavke :

- 010104
- 010133
- 040321
- 060303
- 060291
- 060304
- 070305
- 130250
- 140314
- 160215
- 162001
- 180303

Ugotovitve:

Na podlagi številčk kontov in finančnih postavk je nadzorni odbor ugotavljal skladnost porabe sredstev. Pri pregledu prejetih računov in kartic finančnega knjigovodstva nismo ugotovili kakršnih koli napak ali kršitev, saj so le te katere smo izbrali naključno, knjižene in vodene pravilno.

Pregled javnega naročila v letu 2015 od pogodbe naprej (zimske službe).

Javno naročilo : Realizacija letnega programa vzdrževanja cest in javnih poti in izvajanje storitev - zimska služba 2015

Ocenjena pogodbeno vrednost za leto 2014/2015 in 2015/2016 (št. Pogodbe 407/2013/P(08)) z dne 12.11.2014 je bila 56.140,25 EUR brez DDV., Na podlagi Javnega naročila št. JNMV 4240/2014 je bilo izbrano podjetje Franc Duh s.p. , Pogled 1, 9253 Apače, katero zastopa direktor g. Franc Duh.

Sredstva za izvedbo javnega naročila so zajeta v Proračun Občine Apače za leto 2015 v višini 21.560,79€, realizirana pa v znesku 21.486,50€.

NO je podrobno pregledal in preučil predloženo dokumentacijo realizacije in namensko porabo sredstev. NO je pregledal in preučil:

- Pogodbo št. 407-2014/P(08)
- Predračun s popisom del v znesku 56.140,25 brez DDV z dne, 13.10.2014
- Cenik vzdrževanih del
- Odredbe za izplačilo računov
- Prejete račune .št. 15-1965, 14-2676, 15-0069, 15-0287, 15-0428
- Gradbene dnevnik / dnevni listi
- Priloge k gradbenim dnevnikom (tehtni listi, dobavnice za dobavljeni material)
- NO je pregledal vse Odredbe izplačil za opravljene storitve

UGOTOVITVE:

Nadzorni odbor Občine Apače ne ugotavlja odstopanja pri izvajanju letnega vzdrževanja cest v Občini Apače v letu 2015.

Pregled potnih nalogov, nalogov za službena potovanja, obračune potnih stroškov.

NO je natančno pregledal vse potne naloge, naloge za službena potovanja ter obračune potnih stroškov.

- Pregledali smo potne naloge za prevoz oseb od zaporedne številke 200/2015 z dne 01.09.2015 do 268/2015 z dne 30.11.2015
- Pregledali smo naloge za službena potovanja od zaporedne številke 112/2015 z dne 02.09.2015 do 173/2015 z dne 30.11.2015

Ugotovitve

Splošna ugotovitev NO je, da so nalogi za uporabo službenih vozil in uporabo privatnih vozil v službene namene bili vodeni pravilno in v skladu z zakonom.

Javni razpis za izvajanje programov športa v letu 2015.

Nadzorni odbor Občine Apače je pregledal pravilnik ki določa pogoje za pridobitev sredstev iz naslova sofinanciranja izvajanja programov športa v letu 2015. V skladu s pravilnikom je pregledal poslane vloge na razpis in predložene zahtevke na podlagi razpisa, ki ga je objavila Občina Apače za leto 2015. -rok za oddajo vlog je bil 10.03.2015 do 14:00 ure.

NO je pregledal razpis in vse vloge katere so prispele na sedež občine in njihove rešitve. Prav tako smo pregledali vsa prispela poročila vseh upravičencev kateri so bili na razpisu izbrani. Prav tako smo pregledali Predlog izvajalcev na področju športa v občini Apače za leto 2015, katerega je predlagala Komisija za izbor izvajalcev, ter vse zapisnike o odpiranju vlog.

NO je na podlagi naključnega izbora izbral Športno društvo Nogometni klub Apače. Izbrano društvo je priložilo popolno vlogo in dokumentacijo za pridobitev sredstev, kar je tudi razvidno iz zapisnika o odpiranju vlog in iz sklepa št. 4102-0001/2015-05 o izboru in sofinanciranju izvajalcev programov športa v Občini Apače za leto 2015.

NO je natančno preučil Razpisno dokumentacijo:

1. Besedilo javnega razpisa
2. Kriterije in merila vlagatelja programa
3. Navodila
4. Obrazce
5. Podpisano pogodbo med Občino Apače in ŠD NK Apače
6. Zahtevke
7. Pravilnik o sofinanciranju programov športa v Občini Apače
8. SKLEP o izboru in sofinanciranju izvajalcev programov športa v Občini Apače za leto 2015

Športno društvo Nogometni klub Apače je priložilo popolno vlogo za sofinanciranje projektov katere so izvajali skozi leto. Prav tako so bili vloženi popolni obrazci z zahtevanimi prilogami glede na obliko programa športa in vzgoje in izvajanje naslednjih programov :

- Program športne vzgoje otrok usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport selekcij U-7, U-9, U-11, U-13, U-18, selekcije mlajše deklice in člani v skupnem obsegu 1322 ur
- Program kakovostni šport odraslih v obsegu 274 ur
- Program vzdrževanja športnih objektov in površin v lasti Občine Apače-ŠRC Apače
- Program delovanja društva

NO odbor je pregledal pogodbo št 087-2015P(05) pod št spisa 4102-0001/2015-05, ter oddane zahtevke za nakazilo sredstev iz proračuna (delovanje društva, vzdrževanja, strokovni kader, program usposabljanja ter materialne stroške).

Ugotovitve nadzornega odbora so, da ni bilo nikakršnih nepravilnosti v samem postopku dodelitve sredstev na podlagi javnega razpisa. Izbrano društvo si je pridobila sredstva v skladu s pravilnikom.

Masa sejnina zadnjih treh mesecev

NO je podal zahtevo občinski upravi za pripravo mase sejin zadnjih treh mesecev za leto 2015 z namenom pregleda delovanja odborov, ter kateri odbori in kolikokrat so zasedali v omenjenem obdobju . Pregledali smo tudi liste prisotnosti odborov in komisij, izplačila sejin, poročila in plačilne listine. Mase sejin so bile pregledane za mesec oktober, november in december.

Na podlagi kartice računovodskega izkaza izplačil je NO ugotavljal zakonitost in pravilnost izplačevanja sejin za naslednje odbore in komisije:

- Komisija za mandatna vprašanja
- Odbor za proračun, finance in premoženjske zadeve
- Odbor za gospodarstvo, obrt in podjetništvo v Občini Apače
- Odbor za varstvo okolja, urejanje prostora in gospodarske javne službe
- Odbor za kmetijstvo in turizem
- Odbor za družbene dejavnosti
- Statutarno pravna komisija
- Občinski svet

NO ugotavlja, da ni bilo nikakršnih nepravilnosti pri porabi sredstev, ter da so odbori in komisije delovali po vseh pravilih.

ZAKLJUČNI RAČUN OBČINE APAČE – SPLOŠNE UGOTOVITVE

NO Občine Apače je pregledal zaključni račun proračuna Občine Apače za leto 2015. Splošne ugotovitve Nadzornega odbora Občine Apače pri nadzoru zaključnega računa prihodkov in odhodkov je, da so urejeni in vodeni sistemsko po skupinah, podskupinah v skladu z računovodskimi standardi in priporočili Ministrstva za finance.

Sredstva za redno delovanje občine, za investicije, transferje in vse druge odhodke iz občinskega proračuna za leto 2015 so bila planirana v proračunu in odstopanj ni bilo.

POOBlašČENI ZA NADZOR:

Blaž Edšidt
Simona Steyer,
Andrej Plohl

PREDSEDNIK NO:

Blaž Edšidt
mag. ekon. in posl. ved