



OBČINA TREBNJE NADZORNI ODBOR

www.trebnje.si
E: obcina.trebnje@trebnje.si
Goliev trg 5, 8210 TREBNJE
T: 07 348 11 00

Datum: 29. 1. 2021
Številka: 013-1/2019-143

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 29/14 in 65/14-popr.), 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09), 44. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/07, 9/10 in 94/13) ter Sklepa o izvedbi nadzora sklep št. 013-1/2019-84 z dne 7. 7. 2020 je Nadzorni odbor Občine Trebnje na 9. seji dne 22. 12. 2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU **Porabe proračunskih sredstev Krajevne skupnosti Velika Loka v letu 2019**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trebnje

1 NADZORNI ODBOR

1.1 Sestava

- mag. Vesna Zupančič Klarič, predsednica,
- Mitja Hren, podpredsednik,
- Matejka Kukenberger, članica,
- Boštjan Koncilija, član in
- Milena Marija Ratajc, članica.

1.2 Poročevalki

- mag. Vesna Zupančič Klarič, vodja nadzora,
- Milena Marija Ratajc, članica nadzora.

2 UVOD

2.1 Nadzorovan organ

Krajevna skupnost Velika Loka, Velika Loka 43, 8212 Velika Loka.

2.2 Opis nadzorovanega organa

Občina Trebnje je samoupravna lokalna skupnost. Na območju občine so kot ožji deli občine ustanovljene krajevne skupnosti (KS). V občini Trebnje je dvanajst KS, to so: Čatež, Dobrnič, Dolenja Nemška vas, Knežja vas, Račje selo, Sela pri Šumberku, Svetinja, Šentlovrenc, Štefan, Trebnje, Velika Loka in Veliki Gaber.

KS Velika Loka je po številu prebivalcev med večjimi KS v Občini Trebnje. S 601¹ prebivalci predstavlja 4,8 % vseh prebivalcev občine. KS Velika Loka obsega devet naselij (Gorenji Podboršt pri Veliki Loki, Igljenik pri Veliki Loki, Korenitka, Mačkovec, Mala Loka, Mrzla Luža, Škovec, Trnje, Velika Loka).

Organ KS je svet KS, ki ga sestavlja sedem članov, predsednik sveta KS je g. Sašo Barle.

Delovanje KS, je opredeljeno v IV. Poglavju Statuta Občine Trebnje (členi 63. – 74). KS je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno, v skladu s statutom občine.

Pristojnosti KS, so v skladu s 64. členom Statuta Občine Trebnje sledeče:

- dajejo predloge in sodelujejo pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture na svojem območju ter sodelujejo pri izvajanju komunalnih investicij in investicij v javno razsvetljavo na njihovem območju in sodelujejo pri nadzoru nad opravljenimi deli,
- sodelujejo pri pripravi programov oskrbe s pitno vodo in zaščiti virov pitne vode, sodelujejo pri pridobivanju soglasij lastnikov zemljišč za dela s področja gospodarskih javnih služb,
- dajejo predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodelujejo pri njihovi sanaciji,
- dajejo predloge za ureditev in olepševanje kraja (ocvetličjenja, ureditev in vzdrževanje sprehajalnih poti ipd.) in pri tem sodelujejo,
- dajejo pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.),
- predlagajo programe javnih del,
- sodelujejo pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje njihove skupnosti,
- oblikujejo pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posredujejo pristojnemu organu občine,
- seznanjajo pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja,
- sodelujejo pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditev,
- spremljajo nevarnosti na svojem območju in o tem obveščajo štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodelujejo pri ostalih nalogah s področja zaščite in reševanja,
- opravljajo druge naloge v okviru pristojnosti krajevne skupnosti.

KS nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun. Pravni posli, ki jih sklene KS brez soglasja župana, so nični, vendar pa lahko odlok o proračunu določi, kateri pravni posli in v kateri višini so ti posli, ki jih sklene KS, veljavni brez predhodnega soglasja župana. Na podlagi 14. člena Odloka o proračunu Občine Trebnje za leto 2019 (Uradni list RS, št. 32/19, in 68/19) je v povezavi z drugim odstavkom 66. členom Statuta Občine Trebnje določeno, da mora KS pridobiti pisno soglasje župana pred sklenitvijo pravnega posla, ki je višji od 2.000 EUR brez DDV in se ne nanaša na razpolaganje z nepremičninami, ter za vse pravne posle, ki se nanašajo na razpolaganje z nepremičninami.

¹ podatek povzet iz Tabela 1: Izračun sredstev za financiranje krajevnih skupnosti za leto 2019 in 2020 (Odlok o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje, Ur.l. RS, št. 27/08 in 17/09) (<https://www.trebnje.si/media/uploads/proracun/Proracun%20OT%20za%20leto%202020/10-Visina%20sredstev%20KS%202019%20in%202020.pdf>)

KS opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Krajevne skupnosti praviloma samostojno:

- skrbijo za urejenost pokopališč ter organizirajo pogrebno službo na krajevno običajni način, kolikor ni z odlokom določeno drugače,
- upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v uporabo,
- izdelujejo načrt zaščite in reševanja na podlagi predpisov in potreb občine,
- pripravljajo in izvajajo projekte v okviru razvoja podeželja in obnove naselij, vsaka na svojem področju,
- pospešujejo kulturne, športne in druge društvene dejavnosti na svojem območju ter organizirajo kulturne, športne in druge prireditve oziroma nudijo pomoč pri takih prireditvah, kadar je organizator občine.

Delovanje KS se financira iz občinskega proračuna, s prostovoljnimi prispevki fizičnih in pravnih oseb, s plačili za storitve, s samoprispevkom in s prihodki od premoženja ožjega dela občine. Za uresničevanje posebnih skupnih potreb in interesov prebivalcev KS pa lahko KS pridobiva tudi sredstva iz prostovoljnih prispevkov njihovih prebivalcev, podjetij, zavodov in drugih organizacij ter samoprispevkov. Tako pridobljena sredstva je KS dolžna posebej evidentirati in porabiti v skladu z njihovim namenom.

Naloge, organizacija in delovanje ter pravni status krajevnih skupnosti so določeni s statutom in Odlokom o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 27/08 in 17/09). V okviru nalog, določenih s statutom, opravljajo KS naloge iz pristojnosti občine, ki so prenesene nanje in se pretežno nanašajo na prebivalce krajevnih skupnosti. Konkretno naloge krajevne skupnosti določijo s programom dela, ki ga v skladu z določili odloka sprejmejo za posamezno proračunsko obdobje.

V skladu s 73. členom statuta je KS Velika Loka za leto 2018 prihodke in odhodke načrtovala v svojem finančnem načrtu.

2.3 Odgovorna oseba

- g. Sašo Barle, predsednik sveta KS.

2.4 Kontaktne osebe

- g. Sašo Barle.
- ga. Anita Pirnat, računovodstvo – Občina Trebnje.

2.5 Pravna podlaga

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13 in 81/16; PIPRS),

- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05 – popr., 138/06 in 108/08),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 29/14 in 65/14-popr.),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/07, 9/10 in 94/13),
- Letni program dela Nadzornega odbora za leto 2020, številka: 013-1/2019-66 z dne 30. 12. 2019 in številka 013-1/2019-79 z dne 7. 7. 2020,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Odlok o proračunu Občine Trebnje za leto 2019 (Uradni list RS, št. 32/19, in 68/19),
- Odlok o financiranju krajevnih skupnosti v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 27/08 in 17/09).

2.6 Sklep o izvedbi nadzora

Sklep Nadzornega odbora Občine Trebnje o izvedbi nadzora št. 013-1/2019-84 z dne 7. 7. 2020.

2.7 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 2019,
- 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 podana dokumentacija, ki se nanaša na poslovanje KS Velika Loka v letu 2019. Ta dokumentacija zajema zapisnike sveta KS, pogodbe, naročilnice, račune (selektivno) in ostalo podporno dokumentacijo. Določene dokumente kot so finančni načrt KS za leto 2019 in bilanca stanja na dan 31. 12. 2019, Izkaz prihodkov in odhodkov in letno poročilo za leto 2019 pa je nadzorni odbor pridobil na spletu (strani Občine Trebnje in AJPES).

3.2 Obseg nadzora

Nadzor se je nanašal na poslovanje KS Velika Loka v letu 2019. Pregled je bil osredotočen na večje postavke javnofinančnih prihodkov in odhodkov, pri čemer je bila dana posebna pozornost na postopke oddaje javnih naročil in pravilnosti plačevanja obveznosti.

3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

KS Velika Loka je načrtovala odhodke v rebalansu finančnega načrta za leto 2019 v višini 80.469 evrov. Realizacija finančnega načrta je znašala 60.692 evrov oziroma 75,4 % načrtovanih sredstev in je bila v letu 2019 za 6.465 evrov oziroma 12 % višja kot v letu 2018.

V času izvedbe nadzora smo ugotovili, da so se podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, ki so bili oddani na AJPES, razlikovali glede na podatke o realizaciji, ki smo jih prejeli iz računovodstva; razlika je znašala 1.052 evrov. Prav tako smo ugotovili, da letno poročilo ne vsebuje obrazložitve dveh postavk (918054 in 918055), realizacija za proračunsko postavko 913037 pa je bila prikazana višje za 55,40 evrov, kot je bila nato dejanska realizacija. Nadzorovana oseba je na podlagi ugotovitve, že tekom nadzora, 16. 9. 2020 na AJPES posredovala popravke izkazov, ne pa popravka obrazložitve letnega poročila; to je ostalo nespremenjeno.

Rebalans finančnega načrta KS Velika Loka za leto 2019 je bil za 4.631 evrov nižji, kot je znašal rebalans finančnega načrta v letu 2018 ter za 26.242 evrov višji kot je znašala realizacije predhodnega leta.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 je razvidno, da je KS Velika Loka realizirala 46.508 evrov prihodkov. Prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 46.424 evrov predstavljajo 99,8 odstotni delež, 84 evrov so znašali nedavčni prihodki med katere se štejejo prihodki od obresti, prihodki od premoženja iz naslova drugih najemnin, prihodki od prodaje blaga in storitev ter drugi izredni nedavčni prihodki. Presežek odhodkov nad prihodki po stanju na dan 31. 12. 2019 je znašal 13.132 evrov. Ob koncu leta 2018 je KS razpolagala s 34.045 evrov denarnimi sredstvi na računu, med letom se je stanje zmanjšalo za 14.184 evrov.

Izdatki po programski klasifikaciji so razvidni iz spodnje tabele.

Tabela: Realizacija finančnega načrta za leto 2019

PPP/GPR/ PPr/PP	Naziv PPP/GPR/PPr/PP/K6	SP 2019	VP 2019	Realizacija 2019	Real/SP (indeks)	Real/VP (indeks)
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	50,00	50,00	5,38	10,8	10,8
0202	Urejanje na področju fiskalne politike	50,00	50,00	5,38	10,8	10,8
02029001	Urejanje na področju fiskalne politike	50,00	50,00	5,38	10,8	10,8
902012	Stroški plačilnega prometa (provizija UJP, Banke Slovenije) v KS	50,00	50,00	5,38	10,8	10,8
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	7.156,51	7.156,51	3.129,25	43,7	43,7
0603	Dejavnost občinske uprave	7.156,51	7.156,51	3.129,25	43,7	43,7
06039001	Administracija občinske uprave	6.506,51	6.506,51	2.903,06	44,6	44,6
906027	Delovanje ožjih delov lokalne skupnosti (stroški organov ožjega dela občine, plače zaposlenih, materialni stroški) v KS	6.506,51	6.506,51	2.903,06	44,6	44,6
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	650,00	650,00	226,19	34,8	34,8
906021	Nakup opreme - KS	250,00	250,00	226,19	90,5	90,5
906022	Investicije in investicijsko vzdrževanje upravnih prostorov - KS	400,00	400,00	0,00	0,0	0,0
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	500,00	500,00	500,00	100,0	100,0
1104	Gozdarstvo	500,00	500,00	500,00	100,0	100,0
11049001	Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest	500,00	500,00	500,00	100,0	100,0

911007	Gradnja gozdnih cest - KS	500,00	500,00	500,00	100,0	100,0
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	31.200,00	33.740,00	26.090,74	83,6	77,3
1302	Cestni promet in infrastruktura	31.200,00	33.740,00	26.090,74	83,6	77,3
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	20.000,00	17.540,00	11.773,94	58,9	67,1
913036	Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti ter trgov (letno in zimsko vzdrževanje v KS)	20.000,00	17.540,00	11.773,94	58,9	67,1
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	8.200,00	13.200,00	11.220,86	136,8	85,0
901037	Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih poti ter trgov v KS - KS	8.200,00	13.200,00	11.220,86	136,8	85,0
13029004	Cestna razsvetljava	3.000,00	3.000,00	3.095,94	103,2	103,2
913038	Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave v KS	3.000,00	3.000,00	3.095,94	103,2	103,2
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	41.563,00	39.023,00	30.967,58	74,5	79,4
1803	Programi v kulturi	32.863,00	30.323,00	29.100,55	88,6	96,0
18039005	Drugi programi v kulturi	32.863,00	30.323,00	29.100,55	88,6	96,0
918029	Upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih objektov - KS	2.863,00	2.863,00	2.661,11	92,9	92,9
918030	Investicije in investicijsko vzdrževanje kulturnih domov in večnamenskih centrov - KS	30.000,00	27.460,00	26.439,44	88,1	96,3
1804	Podpora posebnim skupinam	1.000,00	1.000,00	815,39	81,5	81,5
18049004	Programi drugih posebnih skupin	1.000,00	1.000,00	815,39	81,5	81,5
918054	Sofinanciranje programov drugih posebnih skupin - KS	1.000,00	1.000,00	815,39	81,5	81,5
1805	Šport in prostčasne aktivnosti	7.700,00	7.700,00	1.051,64	13,7	13,7
18059001	Programi športa	7.700,00	7.700,00	1.051,64	13,7	13,7
918055	Investicije na področju športal-zgradnja Trim steze - KS	7.700,00	7.700,00	1.051,64	13,7	13,7
	SKUPAJ ODHODKI	80.469,51	80.469,51	60.692,95	75,4	75,4

KS Velika Loka je največji del odhodkov (30.968 evrov) oziroma 51 % sredstev namenila za kulturo, šport in nevladne organizacije, 26.091 evrov oziroma 43 % pa za področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije. 3.129 evrov (5,2 %) je namenila za svoje delovanje (poštne storitve, sejnine, reprezentanco, druge splošni material....) ter 500 evrov (0,8 %) za kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo (gradnja gozdnih cest).

Realizacija odhodkov po poslovnih partnerjih je vidna iz spodnje tabele:

Naziv	Znesek
TGM ZUPANČIČ d.o.o.	23.445,58
KOMUNALA TREBNJE d.o.o.	22.836,88
ELEKTRO ENERGIJA d.o.o.	4.050,76
ELEKTRO VEBER d.o.o.	2.247,40
KZ TREBNJE z.o.o.	1.223,85
GREGORIČ ELEKTROMEHANIKA d.o.o.	1.026,02
eN-SOL d.o.o.	906,44
PIPO, d.o.o.	722,40
TADEJ BURGER S.P.	634,40

Druga plačila (davki in prispevki iz podj, pog, FURS)	520,83
RADOVEDNEŽ, KARMEN KRŽIŠNIK S.P.	555,62
PGM POVŠE TOMAŽ S.P.	500,00
GEOHIT d.o.o. Trebnje	417,24
RAM 2, d.o.o.	226,19
TRIMO d.o.o.	225,59
ZAVAROVALNICA TRIGLAV, d.d.	187,63
OBČINA TREBNJE - NUSZ	232,83
CEMENTNI IZDELKI GOREC d.o.o.	104,94
POŠTA SLOVENIJE d.o.o.	54,99
OPTIMA, Šentrupert, d.o.o.	48,00
PISKAR d.o.o.	19,58
SEJNINE in izplačilo po podjemni pogodbi	923,82
Uprava RS za javna plačila	5,78
skupaj	60.692,95

Blago in storitve je KS naročala z naročilnicami in pogodbami. Za izvajanje javnih naročil morajo krajevne skupnosti upoštevati Navodilo o izvajanju postopkov evidenčnih in javnih naročil naročnika Občine Trebnje, številka: 007-7/2016 z dne 29. 3. 2016. Krajevna skupnost Velika Loka je imela v letu 2019 vsa naročila pod vrednostjo 20.000 EUR brez DDV za blago in storitve ter 40.000 EUR brez DDV za gradnje.

a) Pogodbe in naročilnice (pravne podlage)

V letu 2019 je KS Velika Loka izdala 16 naročilnic in sklenila štiri pogodbe, dva sporazuma, k eni pogodbi pa je sklenila dva aneksa, s katerima se je zaradi začasnega financiranja podaljšala njena veljavnost. Veljavne pogodbe in sporazumi, ki jih je imela KS v letu 2019, so sledeči:

- Pogodba o obročnem plačevanju dolga za električno energijo iz naslova ogrevanja za obdobje december 2015 do vključno december 2019 z dne 31. 12. 2019, s katero se ureja razmerje glede plačevanja stroškov električne za preteklo obdobje ter ureja razmerje za naprej,
- Sporazum o načinu poplačila obveznosti pri gradnji »Ureditev parkirnih prostorov pri Kulturnem domu Velika Loka« z dne 20. 11. 2019, s katerim sta Občina Trebnje in KS velika Loka določili način plačila izvajalca za opravljena dela,
- Sporazum o ureditvi medsebojnih razmerij z družbo TGM Zupančič z dne 21. 11. 2019, ki ureja razmerje za že opravljene storitve,
- Podjemna pogodba z dne 3. 1. 2019 za urejanje (košnja trave ipd.) in čiščenje okolice Kulturnega doma Velika Loka in spomenika padlim borcem ob Kulturnem domu,
- Gradbena pogodba z dne 26. 10. 2019 s Komunalno Trebnje, d.o.o., katere predmet je izdelava muld na JP 926741,
- Pogodbo o izvajanju gospodarske javne službe vzdrževanja javnih poti za leti 2017 in 2018, z dne 14. 11. 2017 (v letu 2019 so se naročale in plačevale storitve po aneksih št. 3 z dne 31. 12. 2018 in 4 z dne 30. 3. 2019 predmetne pogodbe),
- Pogodbo o izvajanju gospodarske javne službe vzdrževanja javnih poti za leti 2019 in 2020, brez številke in datuma, v vrednosti 20.000 eur za leto 2019 in 20.000 eur v letu 2020,

KS je v letu 2019 izvedla 16 zbiranj ponudb, ki se nanašajo na nakup blaga ali naročanje storitev z vrednostjo pod 20.000 eur brez DDV ter eno zbiranje ponudb, s področja gradenj (izdelava muld 926741). V primeru gradnje gre za naročilo z vrednostjo pod 40.000 EUR brez DDV. Vsa omenjena naročila KS so nižja od mejne vrednosti, poda katero se določila ZJN-3

ne uporabljajo. Za naročila, ki jih je izvedel naročnik (KS) pa je le-ta dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Naročnik mora za ta naročila voditi še evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV, ter o njih sporočiti podatke v skladu s 106. členom ZJN- 3.

Na podlagi 66. člena Zakona o javnem naročanju postopke za oddajo javnih naročil za potrebe ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), kot jih določa zakon, ki ureja lokalno samoupravo, izvaja občina.

Zakon o cestah (Uradni list RS, št. 109/10, 48/12, 36/14 – odl. US, 46/15 in 10/18) opredeljuje redno vzdrževanje občinskih javnih cest kot obvezno lokalno gospodarsko dejavnost. Z Odlokom o načinu opravljanja gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 34/13 in 55/17) je izvajalec rednega vzdrževanja občinskih javnih cest javno komunalno podjetje Komunala Trebnje, d.o.o.. Do sprejetja navedenega odloka je vzdrževanje javnih poti izvajala KS v skladu s Pravilnikom o rednem vzdrževanju kategoriziranih in nekategoriziranih javnih poti v Občini Trebnje (Uradni list RS, št. 10/01). Na podlagi navedenega je bila novembra 2017 podpisana pogodba o izvajanju gospodarske javne službe vzdrževanja javnih poti za leti 2017 in 2018, maja 2019 pa za leti 2019 in 2020.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da :

- da na pogodbah niso vedno zapisani datumi podpisa pogodb, pogodbe pa niso številčene,
- dokumentacija, ki sega v časa sveta KS predhodnega mandata, je pomanjkljiva, tako nadzornemu odboru ni bila predložena v pogled pogodba o izvajanju gospodarske javne službe vzdrževanja javnih poti za leti 2017 in 2018 vključno z aneksoma 1 in 2, pogodba o dobavi električne energije,
- manjkala je v celoti podpora dokumentacija, ki se nanaša na plačilo družbi OPTIMA, kjer je šlo za nakup krofov, ki jih je KS razdelila obiskovalcem Pustovanja na Veliki Loki.
- iz predložene dokumentacije razvidno, da je KS vložila veliko napora za sanacijo oz. odpravo napak iz leta 2018 (predhodnega mandata), kar je predvsem razvidno iz dveh sklenjenih sporazumov ter pogodbe o obročnem plačevanju dolga za električno energijo iz naslova ogrevanja za obdobje december 2015 do vključno december 2019.

b) Računi, roki plačila, knjiženje

Nadzorni odbor je naključno izbral enajst računov devetih različnih izvajalcev v skupni vrednosti 41.898,12 evrov, kar predstavlja 69,03 % realizacije v letu 2019.

zap. št.	Izvajalec	Številka računa	Datum prejema računa	Znesek računa	Datum plačila	Št. dni
1	TGM ZUPANČIČ d.o.o.	2019-112	22.11.2019	23.445,58	23.12.2019	31*
2	KOMUNALA TREBNJE d.o.o.	10-20-1902889	27.11.2019	11.060,52	27.12.2019	30
3	KOMUNALA TREBNJE d.o.o.	10-20-1900076	8.1.2019	852,60	15.2.2019	38
4	KOMUNALA TREBNJE d.o.o.	10-20-1900289	13.2.2019	3.933,54	8.4.2019	50
5	ELEKTRO ENERGIJA d.o.o.	IR6101306	26.10.2019	156,26	25.11.2019	30
6	eN-SOL d.o.o.	00012-2019	28.11.2019	906,44	30.12.2019	32*
7	GEOHIT d.o.o. Trebnje	00081-2019	15.7.2019	417,24	14.8.2019	30

8	OBČINA TREBNJE:	EDP- 89480457-42	Odločba bila vročena v e-davke 20.6.2019	77,52	16.9.2019	88
	CEMENTNI IZDELKI GOREC d.o.o	6736/19	21.11.2019	104,94	23.12.2019	32*
	OPTIMA, Šentrupert, d.o.o.:	SR2-L0002- 1900180	6.3.2019	48,00	25.3.2019	19
9	GREGORIČ ELEKTROMEHANIKA d.o.o.:	2019-00068	3.6.2019	895,48	5.7.2019	30
SKUPAJ				41.898,12		
<i>* Rok plačila daljši od 30 dni, ker se je rok plačila iztekel na soboto oz. nedeljo, ko ni plačilni dan</i>						

Po pregledu računov je bilo ugotovljeno, da se pri plačilu obveznosti ni sledilo določilo prvega odstavka 32. člena ZIPRS1819, saj je bil v treh obravnavanih primerih rok plačila zamujen, in sicer od 8 do 58 dni. En račun pa je bil plačan prehitro in to v 19 dneh.

V letu 2019 je bil poravnan račun TGM ZUPANČIČ d.o.o., v višini 23.445,58 eur, za storitve, opravljene v letu 2018, za katere se ni sledilo postopku javnega naročila v skladu z določili Navodila o izvajanju postopkov evidenčnih in javnih naročil in o evidencah naročil naročnika Občine Trebnje, št. 007-7/2016 z dne 29. 3. 2016. Pravna podlaga za izvedbo plačila sta torej dva sklenjena sporazuma, ki sta bila predhodno omenjena v drugi in tretji alineja a) točke poglavja 3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve tega poročila.

K dokumentaciji so bili tudi priloženi ustrezni dokumenti, ki so odvisni od vrednosti naročila (zahtevek za izvedbo naročila, poročilo o izvedbi naročila, odločitev o oddaji naročila, vloga za soglasje k pravnemu poslu, soglasje župana, podpisana naročilnica ter dobavnice...). Kljub temu, da gre za manjše zneske, KS praviloma ni zbrala za posamezno naročilo več ponudb, prav tako k večini dokumentacije ni priloženih dobavnic.

Iz priložene dokumentacije »Pregled po proračunskih postavkah²« je razvidno, da je med letom prišlo do velike količine preknjižb, kar otežuje preglednost knjižb na posamezni proračunski postavki. Nadzorni odbor je prejel odgovor računovodstva, in sicer je razlog za navedeno začasno financiranje (dva), saj na določenih proračunskih postavkah ni bilo zagotovljenih sredstev in se je začasno knjižilo na proračunske postavke, kjer so bila sredstva. Kasneje se je le-te preknjižilo na pravo proračunsko postavko in konto.

Ugotovljeno je bilo tudi, da sta bila na proračunski postavki 913036 Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti ter trgov (letno in zimsko vzdrževanje v KS) - KS Velika Loka nepravilno knjižena računa Elektra Energije, ki sta evidentirana pod št. dokumentov 9000089 v višini 6,78 eur in 9000090 v višini 55,80 eur. Knjižena bi morala biti na proračunski postavki 913038 Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave v KS. Prav tako so bili na proračunski postavki 913036 Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti ter trgov (letno in zimsko vzdrževanje v KS) - KS Velika Loka bili nepravilno knjiženi stroški Uprave RS za javna plačila v višini 0,40 eur stroškov (št. dokumenta 9000030); pravilna postavka je 902012 Stroški plačilnega prometa (UJP) – KS Velika Loka.

² Izpis pripravljan 17. 9. 2020 (z nepoknjiženimi temeljnicami, brez zapiranja razredov)

c) Seje Sveta KS, sejnine in povrnitev stroškov

Svet KS Velika Loka je imel v letu 2019 devet sej. V skladu s 13. členom Odloka o financiranju Krajevnih skupnosti v Občini Trebnje si predsednik in člani sveta KS za svoje delo izplačujejo nagrado za udeležbo na sejah, medtem, ko pa na podlagi 14. člena omenjenega odloka, predsednik sveta KS ne uveljavlja pravice do povrnitve stroškov uporabe lastnega mobilnega telefona v višini 20 evrov mesečno ter pravice do povračila potnih stroškov za opravljena dela na terenu pri izvrševanju operativnih nalog.

Iz pregledane dokumentacije in po razgovoru s predsednikom sveta KS Velika Loka je razvidno, da je bila KS uspešna pri izvajanju zastavljenih nalog, predvsem so zelo ponosni na ureditev nove krožne trim steze. V krajevni skupnosti je zgledna medsebojna povezanost krajanov ter vzajemno sodelovanje krajanov in krajevnih skupnosti. Prvo leto novega mandata 2019 so poleg novih nalog zaznamovale tudi aktivnosti, ki so bile povezane s saniranjem nepravilnosti delovanja sveta KS v preteklem mandatu oz. z urejanjem še neurejenih zadev.

Predsednika KS skupaj s celotno ekipo predano in s svežo energijo opravlja svojo funkcijo.

4 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Poleg ugotovitev iz točke 3. tega poročila podajamo povzetek najpomembnejših ugotovitev ter priporočila in predloge v zvezi z opravljenim nadzorom:

- spoštovanje zakonsko določenega plačilnega roka, v skladu z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna v posameznem letu,
- sprejem proračuna pred začetkom koledarskega leta, za katerega se sprejema, saj se s tem olajša izvajanje aktivnosti in izvrševanje proračuna (pozno podpisovanje pogodb, zamiki s plačilnimi roki zaradi začasnega financiranja...),
- dosledno zapisovanje datumov na pogodbe ter številčenje le-teh,
- zahteva po predložitvi dobavnice izvajalcev/dobaviteljev.

Nadzorovani 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.



mag. Vesna Zupančič Klarič,
vodja nadzora



Mitja Hren,
podpredsednik nadzornega odbora



Vročiti:

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

Vložiti:

- v zadevo