



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: 013-1/2019-142

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), Sklepa o izvedbi nadzora št. 013-1/2019-20 z dne 28. 5. 2019 ter na podlagi Sklepa o dopolnitvi sklepa št. 013-1/2019-103 z dne 5. 10. 2020 je Nadzorni odbor Občine Trebnje na 10. seji dne 29. 1. 2021 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU **Porabe proračunskih sredstev Krajevne skupnosti Svetinja v letu 2018**

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 Poročevalca

- Boštjan Koncilija, vodja nadzora,
- Matejka Kukenberger, članica nadzora.

2 UVOD

2.1 Nadzorovani organ

Nadzorovani organ je Krajevna skupnost Svetinja, Gorenji Vrh pri Dobrniču 1, 8211 Dobrnič.

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, Dobrič, Dolenja Nemška vas, Knežja vas, Račje selo, Sela pri Šumberku, Svetinja, Šentlovrenc, Štefan, Trebnje, Dolenja Nemška vas in Veliki Gaber.

KS Svetinja je po številu prebivalcev najmanjša KS v Občini Trebnje. S 261¹ prebivalci predstavlja 2 % vseh prebivalcev občine. KS Svetinja obsega pet naselij: Dolenji Vrh, Gorenji Vrh pri Dobriču, Rdeči Kal, Svetinja, Šmaver.

Organ KS je svet KS, ki ga sestavlja sedem članov, predsednik sveta KS je g. Silvo Zupančič.

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. 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 2018 (Uradni list RS, št. 12/17, 11/18 in 39/18) je določeno, da mora KS pridobiti pisno soglasje župana pred sklenitvijo pravnega posla, ki je višji od 10.000 EUR² brez DDV in se ne nanaša na razpolaganje z nepremičninami, ter za vse pravne posle, ki se nanašajo na razpolaganje z nepremičninami.

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 Odlok 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 Svetinja za leto 2018 prihodke in odhodke načrtovala v svojem finančnem načrtu.

2.3 Odgovorna oseba

- g. Silvo Zupančič, predsednik sveta KS.

2.4 Kontaktne osebe

- g. Silvo Zupančič
- ga. Anita Pirnat – računovodstvo Občina Trebnje.

¹ podatek povzet iz Prebivalci, gospodinjstva, družine in stanovanja, krajevne skupnosti, občina Trebnje, Slovenija, Popis 2011 (https://www.trebnje.si/media/uploads/ks/Trebnje_KS_popis2011_surs_1.pdf)

² V 14. členu Odloka o proračunu za leto 2019 (Uradni list RS, št. 33/19) je ta vrednost nižja in znaša 2.000 evrov brez DDV.

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 in 30/18; ZLS),
- 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; ZJF),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE; ZR),
- 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; ZIPRS1819),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18; ZJN-3),
- 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 2019, številka: 013-1/2019-16 z dne 28. 5. 2019 in številka 013-1/2019-16 z dne 5. 9. 2019,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Odlok o proračunu Občine Trebnje za leto 2018 (Uradni list RS, št. 12/17, 11/18 in 39/18),
- 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. 013-1/2019-20 z dne 28. 5. 2019 in Sklep o dopolnitvi sklepa o izvedbi nadzora št. 013-1/2019-103 z dne 5. 10. 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 2018,
- 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 predana dokumentacija, ki se nanaša na poslovanje KS Svetinja v letu 2018. Ta dokumentacija zajema zapisnike sveta KS, pogodbe, naročilnice, račune (selektivno). Nekateri dokumente, kot so finančni načrt KS za leto 2018 in bilanca stanja na dan 31. 12. 2018, Izkaz prihodkov in odhodkov in Letno poročilo za leto 2018 pa je nadzorni odbor pridobil na javno dostopnih spletnih straneh (strani Občine Trebnje in AJPES).

3.2 Obseg nadzora

Nadzor se je nanašal na poslovanje KS Svetinja v letu 2018. 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 Svetinja je načrtovala odhodke v rebalansu finančnega načrta za leto 2018 v višini 28.505,34 EUR. Realizacija finančnega načrta je znašala 27.369,74 EUR oziroma 96 % načrtovanih sredstev.

Rebalans finančnega načrta KS Svetinja za leto 2018 je bil za 142,28 EUR nižji, kot je znašal rebalans finančnega načrta v letu 2017 ter za 312,88 EUR višji kot je znašala realizacije predhodnega leta. Prihodki KS Svetinja v letu 2018 so znašali 28.050 EUR in v celoti predstavljajo transferne prihodke iz proračuna lokalne skupnosti za tekočo porabo.

KRAJEVNA SKUPNOST SVETINJA	PLAN PRIHODKOV IN ODHODKOV 2018	REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV 2018	REAL / PLAN
PRIHODKI	28.050,00	28.050,00	100 %
ODHODKI	28.505,34	27.369,74	96 %

Odhodki KS v višini 27.370 EUR se bili po ekonomskem namenu porabljeni za:

- tekoče vzdrževanje javnih poti 14.658 EUR,
- investicijsko vzdrževanje javnih poti 9.784 EUR,
- pisarniški, splošni material in storitve 689 EUR,
- druge operativne odhodke 1.629 EUR
- tekoče transfere 609 EUR.

Izdatki po programski klasifikaciji pa so razvidni iz Tabele 1.

Tabela 1: Realizacija finančnega načrta za leto 2018

PPP/GPR/ PPr/PP	Naziv PPP/GPR/PPr/PP/K6	Rebalans II 2018	VP 2012	Realizacija	Real/Reb.II (indeks)	Real/VP (indeks)
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	5,00	5,00	1,60	32,0	32,0
0202	Urejanje na področju fiskalne politike	5,00	5,00	1,60	32,0	32,0
02029001	Urejanje na področju fiskalne politike	5,00	5,00	1,60	32,0	32,0
902008	Stroški plačilnega prometa (provizija UJP, Banke Slovenije) v KS	5,00	5,00	1,60	32,0	32,0
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	2.840,00	2.030,00	2.027,76	71,4	99,9
0603	Dejavnost občinske uprave	2.840,00	2.030,00	2.027,76	71,4	99,9
06039001	Administracija občinske uprave	2.840,00	2.030,00	2.027,76	71,4	99,9
906013	Delovanje ožjih delov lokalne skupnosti (stroški organov ožjega dela občine, plače zaposlenih, materialni stroški) v KS	2.840,00	2.030,00	2.027,76	71,4	99,9
	- Pisarniški material in storitve	40,00	0,00	0,00	0,0	0
	- Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav	100,00	0,00	0,00	0,0	0
	- Izdatki za reprezentanco	400,00	400,00	400,00	100,0	100,0
	- Sejnine in pripadajoča povračila stroškov	2.200,00	1.630,00	1.627,76	74,0	99,9
	- Drugi operativni odhodki	100,00	0,00	0,00	0,0	0
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	24.160,34	25.570,34	24.441,71	101,2	95,6
1302	Cestni promet in infrastruktura	24.160,34	25.570,34	24.441,71	101,2	95,6
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	15.718,34	15.718,34	14.657,83	93,3	93,3
913023	Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti ter trgov (letno in zimsko vzdrževanje v KS)	15.718,34	15.718,34	14.657,83	93,3	93,3
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	8.442,00	9.852,00	9.783,88	115,9	99,3
913024	Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih poti ter trgov v KS	8.442,00	9.852,00	9.783,88	115,9	99,3
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	1.500,00	900,00	898,67	59,9	99,9
1804	Podpora posebnim skupinam	1.500,00	900,00	898,67	59,9	99,9
18049004	Programi drugih posebnih skupin	1.500,00	900,00	898,67	59,9	99,9
918020	Sofinanciranje programov drugih posebnih skupin - KS	1.500,00	900,00	898,67	59,9	99,9
	SKUPAJ ODHODKI	28.505,34	28.505,34	27.369,74	96,0	96,0

KS Svetinja je največji del odhodkov (24.441,71 EUR) oziroma 89,3 % sredstev namenila za ureditev cestnega prometa in infrastrukture (pluženje, posipanje, rekonstrukcijo ceste v Šmaver), 2.027,76 EUR oziroma 7,4 % za svoje delovanje (sejnine in reprezentanca), 898,67 EUR (3,3 %) je namenila za programe drugih posebnih skupin (dejavnosti krajanov in obdaritev otrok v KS), 1,6 EUR za stroške plačilnega prometa.

Tabela 2: Realizacija odhodkov po poslovnih partnerjih

Naziv izvajalca/dobavitelja	Znesek v EUR
KOMUNALA TREBNJE d.o.o.	13.657,43
MATJAŽ BREZOVAR S.P.	10.198,68
SEJNINE članom sveta KS	1.627,76
KZ TREBNJE z.o.o.	898,67
GEODETSKA DRUŽBA d.o.o.	585,60
GOSTILNA OPARA FRANCI OPARA S.P.	400,00
Uprava RS za javna plačila	1,6
SKUPAJ:	27.369,74

a) Pogodbe in naročilnice (pravne podlage)

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 Svetinja je imela v letu 2018 vsa naročila pod vrednostjo 20.000 EUR brez DDV za blago in storitve ter 40.000 EUR brez DDV za gradnje.

V letu 2018 je KS Svetinja imela eno veljavno pogodbo, in sicer pogodbo s Komunalo Trebnje d.o.o. »Pogodba o izvajanju gospodarske javne službe vzdrževanja javnih poti za leto 2017 in 2018 v višini 4.800 EUR. Ker je bilo potrebno za izvedbo dogovorjenih storitev zagotoviti dodatna sredstva, je k pogodbi sklenila še dva aneksa in sicer 26. 2. 2018 in 11. 6. 2018 v višini 15.272,34 EUR. Sredstva so bila v skladu z Odlokom o proračunu za leto 2018 načrtovana na proračunski postavki 913023 Upravljanje in tekoče vzdrževanje JP ter trgov – KS Svetinja.

Pri pregledu so bile ugotovljene naslednje nepravilnosti oz. pomanjkljivosti:

- pogodba s Komunalo ne vsebuje datuma pogodbe,
- na pogodbi pod soglasjem Občine Trebnje ni županovega podpisa,
- na aneksih 1 in 2 ni županovega soglasja, podpisana sta brez žiga KS Svetinja.

V letu 2018 je KS Svetinja izdala 11 naročilnic.

b) Javna naročila večjih vrednosti

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.

Na podlagi navedenega je Občina Trebnje po pooblastilih posameznih krajevnih skupnostih marca 2018 izvedla skupno javno naročilo za gradbena dela »Preplastitve v letu 2018«.

Vendar KS Svetinja pri tem ni sodelovala.

d) Računi, roki plačila, knjiženje

Nadzorni odbor je naključno izbral 12 računov 4 različnih izvajalcev v skupni vrednosti 19.870,92 EUR, kar predstavlja 73 % realiziranih odhodkov v letu 2018.

Tabela 3 : Računi izvajalcev / dobaviteljev

Zap. št.	Izvajalec / dobavitelj	Pravna podlaga	Številka računa	Znesek računa z DDV	Datum prejema računa	Datum plačila	Št. dni zamude
1	Gostilna Opara Franci s.	N2017000009	101-101-1286	400,00	01.12.2017	12.02.2018	43
	Predmet naročila:	gostinske storitve					
2	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001		1.878,36	11.01.2018	9.03.2018	27
	Predmet naročila:	pregledi cest, pluzenje in posipanje, mešanica v decembru 2017					
3	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1800505	7.799,24	20.03.2018	18.05.2018	29
	Predmet naročila:	pregledi cest, pluzenje in posipanje, mešanica, tovornjak s šoferjem v februarju					
4	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1801218	100,04	07.06.2018	17.07.2018	10
	Predmet naročila:	košnja trave strojno in pregledi cest v maju					
5	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1801465	356,24	06.07.2018	7.09.2018	33
	Predmet naročila:	košnja trave strojno in pregledi cest v juniju					
6	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1800724	1.939,80	10.04.2018	17.07.2018	68
	Predmet naročila:	pregled, pluzenje in posipanje, mešanica, odstranjevanje kolov v marcu					
7	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1800241	58,56	06.02.2018	9.11.2018	247
	Predmet naročila:	pregled cest - januar 2018					
8	Komunala Trebnje d.o.o.	P2017000001	10-20-1802598	477,02	07.11.2018	31.12.2018	24
	Predmet naročila:	postavitev 230 snežnih kolov - v oktobru					
9	Prevozi, Gradbena mehanizacija Matjaž Brezovar	N2018000005	31/2018	5.128,88	27.09.2018	Delno 9.11.2018/ 14.12.2018	13
	Predmet naročila:	razširitev ceste Gorenji vrh - Šmaver					
10	Prevozi, Gradbena mehanizacija Matjaž Brezovar	N2018000010	42/2018	1.342,00	26.11.2018	31.12.2018	5
	Predmet naročila:	sanacija vozišča na krajevni cesti Rdeči kal					
11	Kmetijska zadruga Trebnje z.o.o.	N2017000011	17-03-1770656	206,96	01.12.2017	12.02.2018	43
	Predmet naroči	blago po izbiri					
12	Kmetijska zadruga Trebnje z.o.o.	N2018000011	17-04-1780631	183,82	03.12.2018	31.12.2018	-2
	Skupaj vrednost računov			19.870,92			
	Skupaj odhodki v 2018		27.369,74	73 %			

Po pregledu računov je bilo ugotovljeno, da se pri plačilu računov ni sledilo določilu prvega odstavka 32. člena ZIPRS1718, saj je bil skoraj v vseh obravnavanih primerih (enajstih), rok plačila prekoračen, v enem primeru pa je bil plačan prehitro.

Iz pregleda prejetih knjigovodskih listin je bilo razvidno, da je KS praviloma zbirala za vsako naročilo več ponudb, k dokumentaciji pa so bili tudi priloženi ustrezni dokumenti, ki so odvisni od vrednosti naročila (zahtevke za izvedbo naročila, poročilo o izvedbi naročila, odločitev o oddaji naročila, vloga za soglasje k pravnemu poslu, soglasje župana, podpisana naročilnica ter dobavnice...).

e) Seje Sveta KS, sejnine in povrnitev stroškov

Svet KS Svetinja je imel v letu 2018 pet sej. Predsednik in člani sveta KS si za svoje delo izplačujejo nagrado/sejnine za udeležbo na sejah, kar jim omogoča 13. člen Odloka o

financiranju Krajevnih skupnosti v Občini Trebnje. V letu 2018 pa predsednik sveta KS ni koristil možnosti iz 14. člena omenjenega Odloka, ki mu omogoča povrnitev stroškov uporabe lastnega mobilnega telefona v višini 20 EUR mesečno.

Nadzorni odbor je dobil v vpogled dokumentacijo, ki se je obravnavala na posameznih sejah sveta KS, ki je zelo zgledno pripravljena. Prav tako ni bilo nobenih težav pri pridobivanju celostne računovodske dokumentacije, ki smo jo potrebovali za izvedbo predmetnega nadzora.

Iz pregledane dokumentacije in po razgovoru s predsednikom sveta KS Svetinja je razvidno, da je bila KS Svetinja dokaj uspešna pri izvajanju zastavljenih nalog, poudarek je predvsem na izboljševanju in širjenju lokalnih cest, da bi krajanom s tem zagotovili večjo prometno varnost.

KS Svetinja je edina KS, ki nima prostorov za svoje potrebe, zato se sedaj sestajajo v gasilskem domu na Gorenjem Vrhu. Izgradnja objekta za potrebe krajanov in KS je projekt, za katerega želijo, da bi čimprej zaživel, seveda s pomočjo občine Trebnje in tudi samih krajanov.

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.
- pridobivanje soglasij k izdaji naročilnic in pogodb nad vrednostjo, ki je določena v odloku o proračunu Občine Trebnje za posamezno leto.
- na zahtevkih za izvedbo naročila jasneje navesti namen in vsebino predmeta nabave.

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.

Boštjan Koncilja,
vodja nadzora



Vročiti:

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

Vložiti:

- v zadevo




mag. Vesna Zupančič Klarič,
predsednica nadzornega odbora