11)

V skladu s 24. členom Statuta Občine Gorje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 13/17), vam v prilogi pošiljam v obravnavo in sprejem

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRORAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2020

Kot predstavnica predlagatelja bo na seji sodelovala Metka Bobič, predsednica Nadzornega odbora Občine Gorje.

Predlog sklepa:
Občinski svet Občine Gorje se je seznanil s Končnim poročilom o opravljenem nadzoru Proračuna Občine Gorje za leto 2020.

Peter Torkar
Župan Občine Gorje

OBČINA GORJE
Nadzorni odbor

Na podlagi prvega odstavka 35. člena Statuta Občine Gorje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 13/2017) je Nadzorni odbor Občine Gorje na svoji 12. redni seji, dne 22. 4. 2021 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRORAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2020

Nadzorni odbor Občine Gorje je od 26. 8. 2020 do 22. 4. 2021 opravljal aktivnosti, povezane z nadzorom Proračuna Občine Gorje za leto 2020.

V skladu s cilji nadzora se je Nadzorni odbor usmeril predvsem na ugotavljanje skladnosti z obličnostnimi zahtevami, pravilnosti vodenja knjig, namenskosti, ki zajema preverjanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja, ter smotrnosti, ki zajema ocenjevanje gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja.

I. PODATKI O NADZORU

1. **Nadzorni odbor Občine Gorje v sestavi:**
   Metka Bobič,
   Anuška Mandeljc,
   Marija Kozomara in
   Banko Branko (v nadaljnjem besedilu: nadzorniki).

2. **Predmet nadzora:**
   Proračun Občine Gorje za leto 2020.

3. **Nadzorovana oseba:**
   Občina Gorje, ki jo zastopa župan Peter Torkar (v nadaljnjem besedilu nadzorovana oseba).

4. **Datum nadzora:**
   26. 8. 2020 – 22. 4. 2021.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Nadzorovana oseba ima naslednje organe:
- Občinski svet, ki šteje 11 članov,
- Župana,
- Nadzorni odbor, ki šteje 5 članov.

Občinska uprava nadzorovane osebe je organizirana kot enovita enotna uprava, ki opravlja upravne in strokovno-tehnične naloge na posameznih področjih dela splošnih in kadrovskih zadev, javnih financ, gospodarskih dejavnosti, negospodarskih družbenih dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora, ter inšpekcijskih služb, v skladu z aktom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, in trenutno šteje 6 zaposlenih. Nadzorovana oseba je soustanoviteljica medobčinskega organa, to je Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Jesenice, Gorje, Kranjska Gora, Žirovnica.

b) Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe

Nadzorovana oseba je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z Zakonom o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij (ZUODNO-F, Ur. l. RS št. 61/06) na območju naselij Grabče, Krnica, Mevkuž, Perniki, Podhom, Poljšica, Radovna, Spodnje Gorje, Spodnje Laze, Višelnica, Zatrnik, Zgornje Gorje in Zgornje Laze. Občina je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja ter samostojno opravljati lokalne zadeve javnega pomena, določene z zakonom in statutom občine.

Nadzorovano osebo predstavlja in zastopa župan, v času izvajanja nadzora pa je bil odgovorna oseba župan Peter Torkar.

c) Sodelovanje med odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora

Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora Nadzorni odbor ocenjuje za korektno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/2011 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15–ZFisP 96/15 – ZIPRS1617, 13/18)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12–ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US, 30/18)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF – C, 114/06 – ZUE);
- Statut Občine Gorje (UGSO, št. 13/2017)
- Odlok o proračunu Občine Gorje za leto 2020 (UGSO, št. 55/2019 in 35/2020)
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Gorje (UGSO, št. 27/2017)

- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Datum sklepa za začetek: 3. 9. 2020
Številka: 013-4/2020-1 (v nadaljevanju sklep o nadzoru)

4. Namen in cilji nadzora

Na izbranih proračunskih postavkah:
1. preveriti skladnost finančnega poslovodenja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom za leto 2020
3. preveriti namenskost porabe proračunskih sredstev, ki zajema pravilnost in zakonitost poslovanja,
4. preveriti smotrnost porabe proračunskih sredstev, ki zajema gospodarnost, učinkovitost in uspešnost poslovanja,
5. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
6. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
7. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

5. Način dela

Postopek nadzora je potekal po sledečih korakih:
- priprava načrta izvedbe nadzora,
- proučitev zakonodaje in pravnih aktov nadzorovane osebe,
- pregled dokumentacije za izbrane proračunske postavke,
- izvedba nadzora,
- priprava predloga poročila o opravljenem nadzoru.

V skladu s sprejetim Programom dela Nadzornega odbora za leto 2020 so nadzorniki opravili nadzor Proračuna Občine Gorje za leto 2020. Nadzorni odbor je v Sklep o nadzoru št. 013-4/2020-1 vključil nalog za predhodno predložitev dokumentacije – kartic finančnega knjigovodstva naslednjih postavk:

- 20040307 – Sofinanciranje programa športa - OŠ
- 20040501 – Sredstva za vzdrževanje in obnovo šol
- 20160109 – Zimsko vzdrževanje občinskih cest
- 20160103 – Redno vzdrževanje gozdnih cest
- 20170202 – Oskrba naselij z vodo; NRP OB207-15-0005 Obnova zajetja Ovčje jama in MVR

Nadzorovana oseba je v roku predložila zahtevno dokumentacijo, kar je nadzornikom omogočilo predhodno pripravo na nadzor, ki je bil izveden dne 7. 10. 2020. Pri nadzoru so bili navzoči:

- Monika Breznik, Višja svetovalka I (javne finance, gospodarstvo in družbene dejavnosti),
- Nuša Jesenšek, svetovalka II (upravno in pisarniško poslovanje),
- Martina Hribar Brus, Višja svetovalka II (splošne, gospodarske in druge zadeve) in
- Peter Torkar, Župan Občine Gorje.

Omenjeni zaposleni občinske uprave so glede na pristojnost in skrbništvo postavk, podajali odgovore na vprašanja nadzornikov. Nadzornikom je bila predložena dokumentacija, ki so jo zahtevali.

III. UGOTOVITVENI DEL

1. Proračunska postavka 20040307 – Sofinanciranja programa športa - OŠ

Sredstva te proračunske postavke so na podlagi Pogodbe o izvajanju financiranja dejavnosti javno vzgojno – izobraževalnega zavoda Osnovna šola Gorje v letu 2020, sklenjene dne 30.1.2020, namenjena za financiranja letnega programa športa. Zavod je dolžan sredstva iz te pogodbe porabljati v skladu z namenom. Nadzorni odbor je pregledal zahtevke, ki služijo kot podlaga za izplačilo sredstev. Dokumentacija je pregledna in ustrezna.

Ugotovitve:
Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

2. Proračunska postavka 20040501 – Sredstva za vzdrževanje in obnovo šol

V skladu z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. l. RS, št. 16/2007 – UPB5) je lokalna skupnost dolžna zagotavljati sredstva za vzdrževanje in obnovo šol. Nadzorovana oseba je z zavodom, dne 30. 1. 2020 sklenila Pogodbo o izvajanju financiranja dejavnosti javno vzgojno – izobraževalnega zavoda Osnovna šola Gorje v letu 2020, v kateri je dogovorila obseg in višino potrebnih sredstev za vzdrževanje in obnovo šole. Nadzorni odbor je pregledal zahtevke in ugotovil, da je dokumentacija skladna s pogodbo, pregledna in ustrezna.

Ugotovitve:
Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

3. Proračunska postavka 20160109 – Zimsko vzdrževanje občinskih cest

V okviru nadzora proračunske postavke 20160109 je bil pregledan konto 40250301 ceste – zimska služba.

V skladu s Programom zimske službe 2019-2020, ki je bil sprejet v oktobru 2019, je za izvajanje te službe zadolženo javno podjetje Infrastruktura Bled d.o.o. s svojimi delavci in podizvajalci.

V obdobju od 1. 1. 2020 dalje je javno podjetje Infrastruktura Bled d.o.o. za izvajanje zimske službe nadzorovani osebi izdalo 5 računov v skupni višini 41.028,05 EUR. Nadzorni organ je pregledal izdane fakture skupaj s prilogami, iz katerih je razvidna specifikacija porabljenih ur po delavcih in zunanjih izvajalcih, porabljen material in delovni nalogi. Dokumentacija je ustrezna in pregledna.
Obračunani zneski za pripravljenost na domu, za sledenje vozil in strojne ure so v skladu s cenikom zimske službe, ki je opredeljen v Programu zimske službe 2019-2020.

Ugotovitve:
Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

4. Proračunska postavka 20160103 – Urejanje gozdnih cest

Nadzorni odbor je ugotovil, da na tej postavki še ni bilo porabljenih sredstev.

5. Proračunska postavka 20170202 – Oskrba naselij z vodo; NRP OB207-15-0005 Obnova zajetja Ovčje jama in MVR

Podlaga za razvojni projekt Obnova zajetja Ovčje jame in magistralnega voda Radovna je Strategija oskrbe s pitno vodo v Občini Gorje za obdobje 2015-2020 in Revizija te strategije maja 2017 v kateri so opredeljene tudi smernice razvoja oskrbe s pitno vodo v prihodnje. Zelo pomemben je tudi sklenjen Dogovor o sofinanciranju stroškov investicijskega vzdrževanja zajetja in magistralnega voda med Občino Gorje, Občino Bled in Občino Radovljica v januarju 2020. Občina Gorje je 2. 10. 2020 podpisala pogodbo o izdelavi projektne dokumentacije IZP, DGD za projekt Obnova vodovoda DN500 med zajetjem Ovčje jame črpališčem Grabče v višini 35.990,00 EUR z Hidroinženirigom d.o.o., ki je bil izdelan, vendar vloga za gradbeno dovoljenje še ni bila oddana in pridobljeno gradbeno dovoljenje. V Načrtu razvojnih programov je predvidena vrednost projekta 898.030,69 EUR in zaključek projekta 30. 12. 2021. V letu 2020 je v Proračunu Občine Gorje predvideno 393.950,00 EUR in to 51.999,64 EUR lastnih sredstev, 41.950,36 EUR prihodkov iz naslova najemnine MVR in 300.000,00 EUR kohezijskih sredstev. Polletna realizacija je 13.600 EUR delnega plačila po pogodbi z Hidroinženiringom d.o.o. in 320,00 EUR za cenitve nepremičnin na trasi.

Nadzorovana oseba je navedla, da planirana sredstev iz kohezije niso zagotovljena in zato bo potrebno terminski plan projekta redefinirati. Trenutno projekt ni vključen programsko obdobje kohezije 2015-2021.

Zanesljiva oskrba z kakovostno pitno vodo je prioriteta občin za to je Projekt Obnova zajetja Ovčje jame in MVR nujen in v interesu vseh treh občin. Zato morajo biti prizadevanja za

pridobitev kohezijskih sredstev Občine Gorje, Občine Bled in Občine Radovljica skupna, intenzivna in usklajena.

Nadzorni odbor je pregledal vse pogodbe in plačane račune v zvezi s projektom in ugotovil, da je dokumentacija ustrezna in pregledna.

Ugotovitve:
Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

IV. ZAKLJUČEK

Osnutek poročila je bil dne 1. 2. 2021 vročen nadzorovani osebi, ki nanj ni odgovorila.

Predsednica NO
Metka Bobič

Vročiti:
- Županu Občine Gorje.