



OBČINA CERKLJE na Gorenjskem
NADZORNI ODBOR
Trg Davorina Jenka 13
4207 CERKLJE
e-mail: obcinacerklje@siol.net
tel. (04) 28-15-800

Številka: 032-03/2015-48
Datum: 19.01.2017

Župan g. Franc Čebulj
Občinski svet Občine Cerklje na Gorenjskem

OBČINA CERKLJE na Gorenjskem	
Prejeto: 15-02-2017	Sign. znak: Mj - Ob svet
Šifra zadeve: 032-04/2014-294	Priloge:
	Vrednotnice:

ZADEVA: LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2016

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) mora v skladu z določili 46. člena Statuta Občine Cerklje na Gorenjskem ter v skladu z določili 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerklje na Gorenjskem o svojem delu obvestiti župana, Občinski svet in na ta način obvesti tudi javnost.

V letnem poročilu NO predstavi glavna dela, ki jih je opravil v preteklem letu. V poročilu zapiše tudi svoja mnenja in opažanja o principih dela občinske uprave in drugih porabnikih proračunskih sredstev, izrazi stališče, kako gospodarno različni proračunski uporabniki ravnaajo z občinskimi, torej javnimi sredstvi in predlaga morebitne rešitve za izboljšanje poslovanja.

NO Občine Cerklje na Gorenjskem je bil konstituiran na svoji 1. redni seji dne 14.01.2015 in sicer v naslednji sestavi: Viktor Erzar - predsednik, Urška Hočevar – članica, Anton Kamin - član, Andrej Kosec – član in Neža Štumberger - članica.

NO Občine Cerklje na Gorenjskem je na rednih sejah obravnaval skladno z zakonom, Poslovníkom NO in svojo pristojnostjo zadeve, kot so bile opredeljene z dnevnim redom za posamezno sejo. Vse seje so bile sklepčne in sklepi soglasno sprejeti.

Med drugim je NO na svojih sejah obravnaval sledeče zadeve:

- Obravnava Zaključnega računa proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2015
- Obravnava Proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2016
- Poročilo o realizaciji proračuna Občine Cerklje na Gorenjskem za obdobje od 01.01.2016 do 30.06.2016
- Obravnava predloga finančnih sredstev NO za leto 2016
- Letni program nadzora NO in plan dela za leto 2016 v katerem je sprejel plan nadzorov za leto 2016 ter je vseboval sledeče nadzore za leto 2016

1. 1128 Poljske poti
2. 1831 Transferi društvom s področja kulture
3. 1851 – Transferi društvom s področja športa za:
Nogometni klub Velesovo

Rokometni klub Cerklje
Športno društvo Krvavec

NO je opravil vse planirane nadzore in sprejeti plan v celoti realiziral. NO je za vsak nadzor pripravil predlog poročila o nadzornem pregledu in ga posredoval nadzorovani osebi. Ugovore s strani nadzorovane osebe je NO upošteval v dokončnih poročilih. Dokončna poročila o nadzornem pregledu je NO sprejel na svoji 8. redni seji, dne 27.09.2015 in 1. redni dopisni seji, dne 12.12.2016.

NO je v Dokončnih poročilih o nadzornem pregledu podal mnenja in priporočila ter predlagal morebitne rešitve za izboljšanje poslovanja:

PP 1831 Transferi društvom s področja kulture

V skladu s Pravilnikom o sofinanciranju javnih kulturnih programov in kulturnih projektov Občine Cerklje na Gorenjskem je bil za leto 2015 izveden javni razpis za pridobitev sredstev s področja kulture. Na javni razpis za leto 2015 se je prijavilo 8 društev:

Društvo likovnikov Cerklje
KUD Pod Lipo Adergas
KD Folklor Cerklje
KD Davorina Jenka Cerklje
KUD Šenturška Gora
KD Godba Cerklje
Klub Liberius Cerklje
KUD Krvavec Sp. Brnik

Odbor za negospodarstvo je po prejemu vseh popolnih vlog opravil vrednotenje v skladu s 17. členom Pravilnika in razdelil sredstva skladno z doseženim številom točk in vrednostjo točke.

Po razporeditvi sredstev so vsi prosilci prejeli Sklep o sofinanciranju javnih kulturnih programov in kulturnih projektov Občine Cerklje na Gorenjskem za leto 2015. Na osnovi izdanih Sklepov so bile z društvi sklenjene pogodbe, v katerih so bile določene obveznosti prejemnikov sredstev. NO je, z namenom ugotavljanja spoštovanja pogodbenih določil, podrobneje pregledal spis KD Godba Cerklje (št. 610-8/2015) in KUD Krvavec Sp. Brnik (št. 610-10/2015) za leto 2015.

NO je pri pregledu ugotovil, da sta obe društvi izpolnili večino pogodbenih obveznosti. Zaradi neskladja terminologije predmetnega pravilnika in pogodbene, pa ni razvidno, ali so bile s prejetim poročilom dejansko izpolnjene pogodbene obveznosti izvajalca. Iz dokumentacije, ki je bila predstavljena po ugovoru, smo se seznanili z dejanskim terminskim potekom pošiljanja podatkov.

NO je pri nadzoru ugotovil neskladje terminologije v pogodbi in v Pravilniku. Pogodba namreč določa obveznost predložitve finančnega poročila do konca januarja, medtem ko 13. člen Pravilnika določa predložitev bilance stanja in izkaza poslovnega izida. NO je ugotovil tudi, da je rok za predložitev finančnih podatkov (oz. bilance stanja in izkaza poslovnega izida) 31. januar nerealen, saj večina društev te podatke pripravlja v skladu z zakonskim rokom predložitve na AJPES, ki je 31. marec.

NO odboru za negospodarstvo in občinski pravni službi predlaga, da temeljito pregledata veljavni **Pravilnik in pogodbo o sofinanciranju javnih kulturnih programov in kulturnih projektov Občine Cerklje na Gorenjskem**, ter ju uskladijo v smislu, da se uskladi terminologija finančno poročilo ter bilanca stanja (BS) in izkaz poslovnega izida (IPI). NO predlaga, da se Pravilnik in pogodba poenostavita tako, da obveznosti, ki iz njiju izhajajo, občinski upravi in društvom ne bodo nalagale dodatnih administrativnih postopkov in težav. NO predlaga tudi, da se 6. člen pogodbe, ki omogoča diskrecijsko pravico o morebitnem zahtevku vračila dodeljenih sredstev v primeru kršitev pogodbenih določil preoblikuje v smislu, da se izloči beseda »lahko«. S tem bodo postopki v primeru ugotovljenih kršitev pogodbenih določil, za vsa društva enaki.

PP 1128 Poljske poti

Skladno z zakonom ZJN 2, ki določa, da se javno naročilo izvede, če je znesek višji kot 40.000,00 € brez DDV, glede na prvotni planiran znesek ni bilo potrebno izvesti javnega naročila. Na podlagi popisa del je bilo izvedeno povabilo, na katerega sta se javila dva ponudnika in sicer Leka plus in R ingo, ostali pozvani ponudniki pa niso oddali ponudb. Ponudba podjetja R ingo je bila ugodnejša, tako da je bil 22.06.2015 za izvajalca izbrano podjetje R ingo. Podjetju je bila izdana naročilnica za delo. Po gradbenem dnevniku, obračunskih listih in osebnih zapiskih g. Kroparja je bilo potrjeno opravljeno delo. Računi poslani preko e računov so potrjeni. V času naročila je bil sprejet rebalans proračuna in tako dodatno naročeno še dodatno nasipanje, vendar skupna cena ni preseгла planirane proračunske postavke.

Na podlagi zakonodaje je bilo pravilno izvedeno povabilo k oddaji ponudb. Glede na videne dokumente izhaja, da je bil postopek voden v skladu z zakonom. Naročilnica je bila izdana pravočasno. Prav tako je iz dokumentov razvidno, da je bilo po gradbenem dnevniku kontroliran sam potek dela, ter poraba materiala. Vsi dokumenti so podpisani. Ugotovljeno je, da je bil postopek naročila izvršen skladno s predpisi, vsi dokumenti v postopku pa ustrezno odobreni. Občina Cerklje je v proračunu za leto 2015 za proračunska postavka planirala sredstva v zadostni višini. Realiziran znesek je skladen z oddanim naročilom in minimalno odstopa od predvidene proračunske postavke.

PP 1851 – Transferi društvom s področja športa za:

- **Nogometni klub Velesovo**
- **Rokometni klub Cerklje**
- **Športno društvo Krvavec**

NO je ugotavljal skladnost razdelitve sredstev z veljavnim pravilnikom in razpisnimi pogoji. Sklep o začetku postopka javnega razpisa za sofinanciranje letnega programa športa v Občini Cerklje na Gorenjskem za leto 2015 je bil izdan 30.01.2015.

Rok za sprejem vlog je bil 09.03.2015 do 14.00 ure.

Do predpisanega roka, so pravne osebe, ki so predmet nadzora oddale vloge na vložišče Občine Cerklje na Gorenjskem priporočeno in sicer

- Nogometni klub Velesovo
- Rokometni klub Cerklje
- Športno društvo Krvavec

Prva seja odbora za negospodarstvo je bila sklicana 18.03.2015. Na tej seji je odbor za negospodarstvo ugotovil število vlog, ugotovil pravočasnost prispelih vlog, nato pa po zapisniku pod 3 točko vse vloge pregledal, ter za nekatere nepopolne pozval z pozivom na dopolnitev vloge. Odbor je dopolnitev vlog potrdil, nato pa je vse pravilne vloge točkoval na podlagi meril in kriterijev iz pravilnika. Iz tabel za točkovanje, ki jih je za vsako posamezno vlogo pripravil Odbor za negospodarstvo, je občinska uprava prenesla točkovanje vseh vlog v skupno tabelo, z namenom izračuna vrednosti točke. Iz dokumentov je razvidno, da je bil postopek razdeljevanja sredstev v skladu z veljavnim zapisnikom.

Na podlagi 15. člena pravilnika, po preteku roka za pritožbe, je župan z izvajalci športnih programov sklenil pogodbe o sofinanciranju športnih programov za leto 2015. Sredstva za sofinanciranje letnih programov športa, prispelih na Javni razpis za izvajalca letnega programa v Občini Cerklje na Gorenjskem v letu 2015 so bila zagotovljena na proračunski postavki 1851 – Transferji društvom s področja športa. Sklepi o višini dodeljenih sredstev so bili izdani 14.04.2015.

Vsa tri društva, ki so predmet nadzora, so v roku, ki ga določa pogodba občinski upravi dostavila zahtevana poročila.

Občinska uprava je za tekoče proračunsko leto nakazala vsa sredstva, ki so bila v letu 2015 izračunana na podlagi javnega razpisa.

NO predlaga občinski upravi, da preveri ustreznost in smiselnost zahtevati nekatere dokumente, kot na primer »Zapisnik občnega zbora društva«, saj je glede na čas objave javnega razpisa ta zahteva nesorazmerna in bi jo bilo smiselno nadomestiti s primerno »Izjavo« o naknadni dostavi zapisnika (usklajenost zahteve z določili Zakona o društvih) Z izjavo bi bila vloga

prosilca popolna, izognili bi se nepotrebnim postopkom dopolnjevanja vlog. Morebitna vračila nezakonito in nenamenska poraba sredstev je v pogodbi ustrezno zaščitena s pogodbo. Vsi postopki javnega razpisa do razdelitve sredstev so bili izvedeni v skladno z razpisnimi pogoji in s predpisi, vsi dokumenti v postopku pa ustrezno odobreni.

SKLEPNE MISLI O DELU NO V LETU 2016

NO je svoje delo v letu 2016 izvedel na 4. rednih sejah in 1 dopisni seji. Vsa planirana dela so bila tudi v celoti realizirana. Nadzorovana je bila le ena pravna oseba in to Občina Cerklje na Gorenjskem. Sodelavci občinske uprave so nam vedno ažurno posredovali vso želeno dokumentacijo. Vse seje in nadzori so se opravili na sedežu Občine Cerklje na Gorenjskem. Z dokumentacijo smo ravnali pazljivo in glede na naravo dokumentov tudi ZAUPNO.

NO se je seznanil z Zaključnim računom za leto 2015, obravnaval in analiziral osnutke predlogov, rebalansov, poročil v zvezi s proračunom za leto 2016.

V skladu s svojimi pristojnostmi je NO opravil pregled posameznih proračunskih postavk proračuna za leto 2015, pregled načrtov razvojnih programov, ter nadziral porabo proračunskih sredstev, razpolaganje s premoženjem občine in finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

V postopkih analiziranja in nadzorovanja prej navedenih vsebin NO ugotavlja, da se s proračunskimi sredstvi ravna namensko in sicer v skladu s sprejetimi proračunskimi dokumenti. Pri predpisanih postopkih dela je NO ob celotnem pregledu vseh dokumentov zaznal, da se občinska uprava trudi poslovati skladno z veljavno zakonodajo in implementacijo načrtovanih proračunskih odhodkov. Ugotovljenih je bilo nekaj manjših pomanjkljivosti, na katere je NO opozoril in tudi predlagal na kaj mora biti občinska uprava pozorna, da se lahko v bodoče tem napakam izogne. V dokončnih poročilih o nadzornih pregledih je NO pripravil tudi predloge in ukrepe, ki bi občinski upravi omogočali še bolj transparentno poslovanje.

NO iz dokumentov, ki jih je pri svojem delu pregledal in na podlagi dodatno pridobljenih informacij od nadzorovanih oseb ocenjuje, da je občinska uprava proračunska sredstva v nadzorovanih proračunskih postavkah uporabila skladno z veljavnimi predpisi in sprejetimi proračunskimi dokumenti.

NO pričakuje da bo občinska uprava pri nadaljnjem delu upoštevala predloge in priporočila NO, ki so razvidni iz zaključnih poročil.

Predsednik Nadzornega odbora
Viktor Erzar

