



Občina Ribnica

Nadzorni odbor

Gorenjska cesta 3
1310 Ribnica

t: 01 837 20 00
e: obcina@ribnica.si
www.ribnica.si

Številka: 900-0001/2019

Datum: 21.4.2022

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V LETU 2021

Uvodno pojasnilo:

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) Občine Ribnica je v letu 2021 deloval v naslednji sestavi:

- Lučka Ilc, predsednica;
- Janez Petek, namestnik predsednice;
- Peter Petrič, član;
- Franc Mihelič, član;
- France Gregorič, član.

V letu 2021 se je NO Občine Ribnica sestal na:

- 8. redni seji dne 22. 2. 2021, na kateri so bili prisotni Franc Mihelič, Peter Petrič, France Gregorič, Lučka Ilc in Janez Petek. Na seji sta bila obravnavana osnutka poročil o opravljenem nadzoru, sprejeta dopolnjena osnutka poročila o opravljenem nadzoru, obravnavan osnutek poslovnika o delu NO Občine Ribnica in obravnavan osnutek plana nadzora NO Občine Ribnica za leto 2021. Opravljena je bila razprava o prejetem odstopu anonimne prijave Komisije za preprečevanje korupcije NO Občine Ribnica;
- 9. redni seji dne 22. 3. 2021, na kateri so bili prisotni Franc Mihelič, Peter Petrič, France Gregorič, Lučka Ilc in Janez Petek. Na seji sta bila obravnavana osnutka poročil o opravljenem nadzoru, sprejeti dopoljnjeni osnutki poročil o opravljenem nadzoru, sprejet poslovnik o delu NO Občine Ribnica, sprejet plana nadzora NO Občine Ribnica za leto 2021 in sprejeto poročilo o delu NO Občine Ribnica za leto 2020;
- 10. redni seji dne 21. 10. 2021, na kateri so bili prisotni Franc Mihelič, Peter Petrič, France Gregorič, Lučka Ilc in Janez Petek. Na seji je bil obravnavan osnutek poročila o opravljenem nadzoru, sprejeta dopolnjena osnutka poročila o opravljenem nadzoru in opravljena razprava o odstopljenih zadevah Komisije za preprečevanje korupcije NO Občine Ribnica in;
- 11. redni seji dne 14. 12. 2021, na kateri so bili prisotni Franc Mihelič, Peter Petrič, France Gregorič in Lučka Ilc. Na seji so bili obravnavani osnutki poročil o opravljenem nadzoru, sprejet dopolnjen osnutek poročila o opravljenem nadzoru in seznanitev s prejetim odgovorom Komisije za preprečevanje korupcije NO Občine Ribnica glede odstopljenih zadev.



Seznam opravljenih pregledov:

NO Občine Ribnica je na 9. redni seji dne 22. 3. 2021 sprejel Plan dela NO za leto 2021. Vsebina plana dela nadzornega odbora za leto 2021 je nastala na pobudo predsednice NO in članov NO. V letu 2021 so bili skladno s sprejetim planom dela izvedeni naslednji pregledi:

1. Rekonstrukcija mostu v Dolenji vasi - cesta v Lipovec

Opredelitev /
predmet nadzora: Pregled dokumentacije projekta Rekonstrukcija mostu v Dolenji vasi -
cesta v Lipovec
Avtor poročila: Peter Petrič in France Gregorič
Sprejetje poročila
na seji NO: 10. redna seja (21. 10. 2021)

Vsebina pregleda
/ poročila:

Opravljen je bil pregled projektne dokumentacije Rekonstrukcija mostu v Dolenji vasi - cesta v Lipovec od začetka projekta do zaključka projekta (postopek javnega razpisa, izbor izvajalca, nadzor gradnje, tehnični pregled, uporabno dovoljenje in predaja v upravljanje in vzdrževanje občini).

Zaključki
poročila:

Po pregledu posredovane dokumentacije v postopku rekonstrukcije mostu Dolenja vas - Lipovec niso bile ugotovljene nepravilnosti. Priprava same projektne dokumentacije in izvedbe je bila izvedena v skladu z zakonodajo, ravno tako javno naročilo za izbor izvajalca. Po podpisu pogodbe je bil izvajalec del vpeljan v delo po ustreznem postopku. Odgovorna oseba s strani občinske uprave je redno (tedensko) opravljala ogleda na samem gradbišču. Izvajalec je redno beležil gradbeni dnevnik v skladu s predpisi o graditvi objektov. Knjiga obračunskih izmer je bila vodena skladno s predpisom in sklenjeno pogodbo. Dodatna dela pri izgradnji so bila obračunana po ceni na enoto skladno z pogodbenim predračunom. Ob projektih lokalnega pomena, bi bilo v bodoče dobro že pred projektiranjem vključiti lokalno krajevno skupnost, da dnevni uporabniki cestne infrastrukture, iz prakse povedo mnenje, kako se lahko novogradnja izboljša v korist uporabnikov, glede na potrebe določenega območja ter skladno z veljavno zakonodajo.

2. Poslovanje Rokodelskega centra Ribnica

Opredelitev /
predmet nadzora: Pregled poslovanja in nadzor proračunske porabe občinskih sredstev
zavoda Rokodelski center Ribnica v letu 2020.
Avtorica poročila: Lučka Ilc



Sprejetje poročila
na seji NO:

12. redna seja (24. 2. 2022)

Vsebina pregleda
/ poročila:

Predmet nadzora je bil pregled poslovanja in nadzor porabe občinskih sredstev v Rokodelskem centru Ribnica v letu 2020. Nadzor je bil v širšem smislu osredotočen na pregled skladnosti dejanskega poslovanja z usmeritvami opredeljenimi v ustanovnem aktu, v ožjem smislu pa v preverjanje namenskosti porabe proračunskih sredstev Občine Ribnica v dveh novoustanovljenih organizacijskih enotah - enotah »Turizem« in »Druge promocijske aktivnosti«.

Zaključki
poročila:

Ob pregledu dokumentarnega gradiva (podrobne liste faktur ter seznama zahtevkov za izplačila iz proračuna Občine Ribnica) nepravilnosti nismo zaznali. Po pregledu liste faktur in zahtevkov za izplačila v povezavi z letnim vsebinskim načrtom dela je bilo ugotovljeno, da so bila javna sredstva v dveh novoustanovljenih organizacijskih enotah - enotah »Turizem« in »Druge promocijske aktivnosti« v letu 2020 porabljena namensko tj. skladno z namenom, ki je opredeljeno v ustanovnem aktu zavoda.

3. Javni razpis za dodeljevanje pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja podeželja v občini Ribnica v letu 2020

Opredelitev /
predmet nadzora:

Pregled postopkov izvedbe javnega razpisa Javni razpis za dodeljevanje pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja podeželja v občini Ribnica v letu 2020

Avtor poročila:

Peter Petrič

Sprejetje poročila
na seji NO:

11. redna seja (14. 12. 2021)

Vsebina pregleda
/ poročila:

Opravljen je bil pregled postopkov izvedbe javnega razpisa »Javni razpis za dodeljevanje pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja podeželja v občini Ribnica v letu 2020.« Opravljen je bil pregled postopkov od začetne do zaključne faze priprave razpisa, pregled ustreznosti postopkov izbire in upoštevanje meril. Prav tako je bila opravljena analiza realizacije javnega razpisa.

Zaključki
poročila:

Javni razpis za dodeljevanje pomoči za ohranjanje in vzpodbujanje razvoja podeželja v občini Ribnica v letu 2020 je potekal skladno z veljavnim pravilnikom, ki ureja razpisne pogoje. Občinska komisija je pravilno izločila nepopolne vloge in neupravičene stroške. Zahtevki za izplačilo sredstev so bili ustrezno podkrepljeni z dokazili (račun, potrdilo o nakazilu, barvne fotografije). Občinski upravi je predlagan reden terenski pregled namenske rabe upravičenih stroškov, ki so bili sofinancirani iz občinskega proračuna.



4. Preučitev domnevnih nepravilnosti v zvezi s fotografiranjem in izdelavo koledarjev

Opredelitev / predmet nadzora:	Preučitev domnevnih nepravilnosti v zvezi s porabo proračunskih sredstev za fotografiranje in izdelavo koledarjev
Avtor poročila:	Janez Petek
Sprejetje poročila na seji NO:	10. redna seja (21. 10. 2021)
Vsebina pregleda / poročila:	Opravljen je bil pregled domnevnih nepravilnosti v zvezi s porabo proračunskih sredstev za fotografiranje in izdelavo koledarjev. Storitve naj bi bil domnevno izvedena brez sklenjenih pogodb. Nadzor je bil izveden po odstopu anonimne prijave Komisije za preprečevanje korupcije NO Občine Ribnica.
Zaključki poročila:	Po pregledu posredovane dokumentacije v zvezi s porabo proračunskih sredstev za fotografiranje in izdelavo koledarjev ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

5. Pregled dokumentov inventure osnovnih sredstev občine

Opredelitev / predmet nadzora:	Pregled dokumentov inventure osnovnih in izvenbilančnih sredstev občine
Avtor poročila:	Janez Petek in France Gregorič
Sprejetje poročila na seji NO:	11. redna seja (14. 12. 2021)
Vsebina pregleda / poročila:	Pregled inventure osnovnih sredstev in ali obstoja inventura sredstev občine, ki niso zapisana v bilanci stanja občine, vendar so to sredstva občine, občina z njimi gospodari, jih vzdržuje ali pa predpisuje ravnanje lastnikov s temi sredstvi. Preverjanje učinkovitosti gospodarjenja z omenjeno inventuro.
Zaključki poročila:	Ugotovljeno je bilo, da se na občini osnovna sredstva vodijo po predpisani evidenci za osnovna sredstva.

Ne vodijo posebni sezname izvenbilančnih sredstev občine. V sklopu rednega letnega popisa se omenjena sredstva vodijo skladno z področno zakonodajo in v zavodih, ki so za to pristojni: knjige, filmi, zapisi zvoka in fotografije se hranijo v Knjižnici Ribnica; arhivsko gradivo občine je skladno s predpisi hranjeno v arhivu občine, nato je izročeno centralnemu arhivu države; spomeniki, spominske plošče, arhitekturna dediščina so evidentirani v zbirkah in registru Ministrstva za kulturo; predmete muzejske vrednosti in likovne zbirke hrani Rokodelski center Ribnice pod okriljem muzeja in galerije Ribnica.



Pri pregledu ni bilo ugotovljenih posebnosti. Inventura osnovnih in izvenbilančnih sredstev občine se vodi skladno z področno zakonodajo in v zavodih, ki so za to pristojni.

6. Razpolaganje z premičnim in nepremičnim premoženjem občine

Opredelitev / predmet nadzora:	Pregled postopkov prodaje ali nakupa premičnega in nepremičnega premoženja občine glede na veljavno zakonodajo in racionalno porabo javnih sredstev.
Avtor poročila:	Franc Mihelič
Sprejetje poročila na seji NO:	11. redna seja (14. 12. 2021)
Vsebina pregleda / poročila:	Pregled postopkov prodaje ali nakupa premičnega in nepremičnega premoženja občine glede na veljavno zakonodajo in racionalno porabo javnih sredstev. V sklopu nadzora je bil opravljen pregled postopkov na primeru nekaj posamičnih prodaj oz. nakupov, ki so bile izvedene v letu 2020.
Zaključki poročila:	<p>Pri pregledu postopkov na primeru nekaj posamičnih prodaj oz. nakupov je bilo ugotovljeno nekaj pomanjkljivosti pri obvladovanju tveganj v postopkih prodaje in nakupov.</p> <p>Na osnovi ugotovitev v tem poročilu in zapisanih priporočilih revizorke za leto 2019 in 2020, v katerih je bil predvsem v poročilu za leto 2019 velik poudarek na potrebi izgradnje sistema notranjih kontrol predlagamo, da vodstvo občine nadaljuje z vzpostavitvijo postopkov notranjih kontrol in nadzira njihovo izvajanje.</p>

7. Obravnava zaključnega računa proračuna občine za leto 2020

Opredelitev / predmet nadzora:	Pregled predvidenih in dejansko realiziranih prihodkov in odhodkov občine v letu 2020.
Avtor poročila:	Franc Mihelič
Sprejetje poročila na seji NO:	11. redna seja (14. 12. 2021)
Vsebina pregleda / poročila:	Nadzor je bil osredotočen na: (1) poslovanje občine, ki se nanaša na pripravo proračuna, rebalansov in zaključnega računa za leto 2020 ter ocenjevanju, ali je dokumentacija celovita, pregledna ter formalno in logično urejena. Predmet pregleda niso posamične postavke in (2) oceno potrebe po morebitnem dodatnem nadzoru in pregledu uresničitve priporočil NO ob pregledu ZR občine Ribnica.
Zaključki	Nadzorni odbor je sprejel v poročilu o nadzoru Pregled zaključnega računa občine Ribnica za leto 2019 dve priporočili za občinsko upravo: (1) bodočih poročilih posvečati večjo pozornost oblikovanju



poročila: informacij na osnovi podatkov in (2) preveriti ali le ne bi bilo potrebno vsebino in postopek letnega popisa sredstev in obveznosti dopolniti tudi z vsebino in postopki popisa sredstev v daljših časovnih obdobjih.

Pregled uresničevanja priporočil v letošnjem letu je pokazal na bistveno izboljšanje kvalitete poročanja. Na obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020 nimamo posebnih pripomb. Obrazložitve posebnega dela proračuna so letos bistveno boljše.

Pregled dokumentacije o opravljeni inventuri ni potrdil realizacije priporočila, da "bi bilo potrebno vsebino in postopek letnega popisa sredstev in obveznosti dopolniti tudi z vsebino in postopki popisa sredstev v daljših časovnih obdobjih". Ponavljam kopijo zapisa iz Poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna občine Ribnica za leto 2019:

»Nekatere občine urejajo tudi popis tovrstnih sredstev.. Slučajno na internetu najdeni Pravilnik Občine Vrhnika o popisu sredstev, terjatev in obveznosti (Ur.list št.23/199, 30/2002) o tem določa sledeče:

» 7. člen
(sredstva, ki se lahko popisujejo v daljših obdobjih)

Knjige, filmi, fotografije, arhivsko gradivo, kulturni spomenike, predmeti muzejske vrednosti, likovne umetnine ter predmeti, ki so posebej zavarovani kot naravne in kulturne znamenitosti, se ne popisujejo vsako leto, temveč po časovnem načrtu, ki se ponovi na vsakih pet let:

- prvo leto se popišejo knjige, filmi in fotografije
- drugo leto se popiše arhivsko gradivo,
- tretje leto se popišejo kulturni spomeniki,
- četrto leto se popišejo predmeti muzejske vrednosti,
- peto leto pa se popišejo likovne umetnine ter predmeti, ki so zavarovani kot naravne in druge znamenitosti.«

Predlagamo, da tudi občina Ribnica dopolni Pravilnik o popisu sredstev, terjatev in obveznosti z določilom o opredelitvi sredstev, ki se lahko popisujejo v daljših obdobjih.«

V zapisnikih sej OS ni bilo opaženo mnenje članov OS ali celo priporočilo, da bi bilo dobro preveriti kako proračunsko postavko.

Podatki o izračunanem primanjkljaju po fiskalnem pravilu kažejo, da mora NO v bodoče spremljati zadolženost občine.

NO ugotavlja potrebo po bolj vsebinskem poročanju v dokumentaciji o rebalansu proračuna. V poročilu je predstavljena ideja, kako drugače urediti sistem poročanja. NO priporoča občinski upravi naj prouči možnost racionalizacije poročanja o rebalansu proračuna.



Občina Ribnica

Nadzorni odbor

Gorenjska cesta 3
1310 Ribnica

t: 01 837 20 00
e: obcina@ribnica.si
www.ribnica.si

Seznam planiranih in neopravljenih pregledov

V letu 2021 so bili opravljeni vsi nadzori, ki so bili predvideni v Planu dela NO Občine Ribnica za leto 2021.

Dostopnost poročil

Poročila so shranjena v arhivu Občine Ribnica, zanje skrbi in jih arhivira ga. Metka Tomšič v pisni in elektronski obliki.

Nadzorni odbor:
Franc Mihelič l.r.
Lučka Ilc l.r.
Peter Petrič l.r.
Janez Petek l.r.
Franci Gregorič l.r.



Predsednica Nadzornega odbora:
Lučka Ilc l.r.

