

V skladu z 32. členom Statuta Občine Črenšovci (Ur. l. RS, št. 58/2010) in 30. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Črenšovci (Ur. l. RS, št. 19/2016) je Nadzorni odbor Občine Črenšovci pripravil

## **Dokončno poročilo o nadzornem pregledu**

**1. Predmet nadzornega pregleda:** Zaključni račun proračuna Občine Črenšovci za leto 2016

**2. Nadzorovana oseba:** Občina Črenšovci.

**3. Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:**

Predsednica: Aleksandra Ribarič

Članica: Dragica Jakšič

Članica: Rozina Pučko

**4. Datum sestanka: 28.03.2017 ob 17.00 uri v prostorih Občine Črenšovci**

Predstavnica nadzorovane osebe: Milena Antolin

**5. Naključno pregledana dokumentacija**

Kartice finančnega knjigovodstva za leto 2016 z naslednjimi podkonti:

- 4022030 - voda in komunalne storitve
- 402402 - kilometrina za službena potovanja/občinska uprava
- 4024020 - kilometrina za službena potovanja/župan
- 4025031 - tekoče vzdrževanje kanalizacijskega sistema in ČN
- 411900 - regresiranje prevozov v šolo
- 4119090 - oskrbnina za domove starejših, zavetišče in VDC
- 4120007 - dotacija vojnim veteranom in borcem
- 4204021 - montaža varčevalnih naprav na JR in dograditev sistema JR
- 4025030 - tekoče vzdrževanje cest in zimska služba

ter naslednja dokumentacija v papirnati obliki:

- Bančni izpiski
- Vse prejete fakture
- Finančne kartice dobaviteljev za obdobje od 01-12/2016
- Podpisane pogodbe in aneksi
- Revizijsko poročilo o poslovanju občine za leto 2015
- Dokumentacija vezana na JR v romskem naselju Trnje (13.173,54 EUR)
- Dokumentacija vezana na pripravo in izdelavo projektne dokumentacije za sanacijo obeh ČN (49.700,00 EUR)
- Dokumentacija vezana na odpis neopredmetenih sredstev (21.699,26 EUR) in opredmetenih osnovnih sredstev (21.104,28 EUR)
- Poračun/račun za g. Andreja Runjak na podlagi odločbe CSD-ja 10.833,29 EUR (konto 4119090)

- Obračuni kilometrine uprave in župana za izplačila v mesecu avgustu, septembru, oktobru, novembru in decembru 2016

## 6. Pregled je bil opravljen pri naslednjih zadevah, ugotovitve so podane v nadaljevanju

### 6.1 Oskrbnina za domove starejših, zavetišče in VDC

Pri pregledu kartice podkonta 4119090 - oskrbnina za domove starejših, zavetišče in VDC je bilo ugotovljeno, da realizirani stroški presegajo za 18,74% planiranih stroškov rebalansa za leto 2016. Izstopala je postavka proračuna za g. Andreja Runjak. V zvezi z navedenim je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Faktura št.: 02-01-16000931 z dne 22.11.2016 na znesek 10.833,29 EUR, ki jo je Dom Nine Pokorn Grmovje, Pernovo 4/a, 3310 ŽALEC poslal Občini Črenšovci s Poračunom za obdobje od 14.05.2014 do 31.03.2016 z opombo, da je poračun bil narejen za nazaj. Od 14.05.2014 je plačevala MO Celje oskrbo za Runjak Andreja namesto občina Črenšovci. Od 01.04.2016 plačuje oskrbo za Andreja Runjak Občina Črenšovci.
- Odločba Centra za socialno delo Lendava z dne 26.08.2016, v kateri Center za socialno delo Lendava navaja, da je po uradni dolžnosti ugotovil spremembo stalnega bivališča, ki vpliva na upravičenost do pravic iz javnih sredstev in je izpeljal postopek oprostitev plačila storitve institucionalnega varstva za Andreja Runjak. Le-ta je dne 15.04.2014 spremenil naslov stalnega bivališča, ki je v Žižkih, in glede na to spremembo je plačnik storitev Občina Črenšovci.

### 6.2 Izgradnja pločnika Gornja Bistrica - podkonto 42040105

Občina Črenšovci kot naročnik je na portalu javnih naročil objavila dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila za izvedbo pločnika ob lokalni cesti št. LC 050021 in javni poti št. 551871 v naselju Gornja Bistrica. Za ta namen je naročnik imenoval posebno komisijo, za izvedbo postopka. Dne 18.04.2016 je bil s strani župana izdan sklep o začetku postopka. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 160.000,00 EUR brez DDV. Sredstva za izvedbo javnega naročila so bila zagotovljena v proračunu občine za leto 2016 na kontu 42040105 v znesku 195.000,00 EUR. Izvedbo javnega naročila je vodil Evropski pravni center (g. Železnik), katerega strošek je znašal 1.830,00 EUR.

Postopek odpiranja ponudb je bil dne 16.05.2016 v prostorih naročnika, ki ga je vodila komisija v sestavi:

Bohnec Stanko, G. Bistrica – predsednik

Lebar Stanko, D. Bistrica – član

Železnik Milan, Maribor – član (EPC)

Pravočasno, tj. do 16.05.2016 so prispele ponudbe naslednjih ponudnikov:

Ponudnik	Ponudbeni predračun v EUR z DDV	Datum in ura odpiranja ponudbe
UB PROJEKT d.o.o. Prebold	256.896,62	16.05.2016 ob 7:55
NOGRAD d.o.o. Hotiza	274.781,09	16.05.2016 ob 7:59
SGP Mesner d.o.o. Zg. Kungota	184.251,72	16.05.2016 ob 8:07
INDRAST d.o.o. Maribor	292.254,05	16.05.2016 ob 8:21

Dne 18.05.2016 je Občina Črenšovci na podlagi določila v dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila poslala ponudnikom Povabilo na pogajanja, ki so bila 23.05.2016 v prostorih naročnika. Na pogajanja je naročnik povabil vse ponudnike, a sta se jih udeležila samo dva ponudnika.

Ponudnika predložita ponudbo z naslednjo ceno:

Ponudnik	Cena v EUR z DDV
NOGRAD d.o.o. Hotiza	255.538,14
SGP Mesner d.o.o. Zg. Kungota	184.251,72

Ponudnik SGP Mesner d.o.o. Zg. Kungota je ponudbo na pogajanjih umaknil, ponudnik NOGRAD d.o.o. Hotiza pa je ponudbo še znižal na 219.777,18 EUR in predložil predračun PR 162000101-00 na znesek 219.777,18 EUR.

V skladu s 5. točko navodil za izdelavo ponudbe iz dokumentacije v zvezi z oddajo ponudbe se je vnovčila menica kot zavarovanje za resnost ponudbe na znesek 3.000,00 EUR ponudniku SGP Mesner d.o.o., zaradi umika ponudbe, kar je razvidno iz prometa denarnih sredstev občine na TRR dne 28.06.2016.

NOGRAD d.o.o. Hotiza je bil izbran kot najugodnejši ponudnik. Z NOGRAD d.o.o. Hotiza je bila sklenjena gradbena pogodba št. 82/2016 dne 14.06.2016 za izgradnjo pločnika na Gornji Bistrici z rokom izvedbe del do 31.08.2016 in v vrednosti 219.777,18 EUR.

NOGRAD d.o.o. Hotiza je predložil garancijo št. TK 49901074342 za zavarovanje dobre izvedbe del pogodbenih obveznosti v višini 10 % pogodbene vrednosti in sicer na znesek 21.977,72 EUR z datumom izteka veljavnosti 30.09.2016.

Dne 29.08.2016 je bil sklenjen Aneks št. 1 k pogodbi št. 82/2016, s katerim se naročnik in izvajalec sporazumno dogovorita, da se končanje del podaljša do 30.09.2016. NOGRAD d.o.o. Hotiza predloži Dodatek h garanciji za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti za podaljšanje veljavnosti do vključno 30.10.2016.

Dne 30.09.2016 NOGRAD d.o.o. Hotiza poda Izjavo o končanju del po pogodbi in aneksu.

Dne 07.10.2016 je bil opravljen prevzem objekta Izvedba pločnika ob lokalni cesti LC 050021 in javni poti JP 551871 na Gornji Bistrici po Zapisniku o kvalitetnem in finančnem prevzemu izvršenih del.

Ugotovitve po Zapisniku:

- Prisotni pri prevzemu: predstavnik Občine Črenšovci g. Lebar Stanko, predstavnik izvajalca g. Štesl Ciril in predstavnik za nadzor g. Kolarič Anton (Atrij d.o.o., ki je kot izbran ponudnik za finančni in strokovni nadzor opravljal nadzor ves čas gradnje. Vrednost stroška nadzora 2.684,00 EUR z DDV)
- Sklenjena pogodba med investitorjem in izvajalcem
- Obračunska dokumentacija – izvajalec predloži končno situacijo v znesku 219.775,33 EUR. Rok za dokončanje del 30.09.2016
- Kvalitetni pregled – ugotovljene pomanjkljivosti in napake. Rok za odpravo pomanjkljivosti do 20.10.2016
- Končni obračun 219.775,33 EUR
- Garancijski rok za objekt je 5 let in traja od uspešno opravljenega prevzema objekta od 20.10.2016 do 20.10.2021
- Izvajalec mora predati bančno garancijo za odpravo napak v višini 5 % končne vrednosti in mora trajati od 20.10.2016 do 20.10.2019. Pred 20.10.2019 mora izvajalec predložiti novo bančno garancijo za odpravo napak v garancijski dobi, za naslednji dve leti in 10 dni.

Dne 19.10.2016 NOGRAD d.o.o. Hotiza predloži Izjavo o odpravi pomanjkljivosti in predloži Garancijo za odpravo napak v garancijskem roku po EGP-758 na znesek 10.988,77 EUR in z datumom veljavnosti 30.10.2021.

### 6.3 Projektna dokumentacija – pločnik Trnje, ČN in ES objektov - podkonto 4208040

Na podlagi e-povpraševanja za izdelavo PVO o vplivih posega na okolje za dve čistilni napravi (v Trnju in na Srednji Bistrici) v Občini Črenšovci so do 26.09.2016 predložili ponudbe naslednji ponudniki:

Ponudnik	Vrednost v EUR z DDV
Atrij d.o.o. Odranci	12.932,00
Matrika ZVO d.o.o. Ljubljana	14.396,00
E-NET Okolje d.o.o. Ljubljana	14.640,00

Z izvajalcem ATRIJ d.o.o. Odranci se dne 26.09.2016 sklene pogodba. ATRIJ d.o.o. Odranci dne 24.11.2016 izstavi račun na znesek 12.932,00 EUR za opravljeno storitev.

Za izdelavo projektne dokumentacije v obsegu IP za izgradnjo objekta: Nadgradnja-rekonstrukcija biološke ČN Bistrica so prispele naslednje ponudbe:

Ponudnik	Vrednost v EUR z DDV	Datum odpiranja ponudbe
Atrij d.o.o. Odranci	23.363,00	17.02.2016
Gradal Bojan Sekereš s.p. Lendava	20.350,00 brez DDV	16.02.2016
ProjektInvest d.o.o. Gornja Radgona	31.293,00	17.02.2016

Z izvajalcem ATRIJ d.o.o. Odranci se sklene pogodba št. 02/2016 . ATRIJ d.o.o. Odranci izstavi račune kot sledi:

- Račun št. 040/16 za opravljeno storitev z datumom 27.05.2016 na znesek 2.928,00 EUR
- Račun št. 084/16 za opravljeno storitev z datumom 21.11.2016 na znesek 20.435,00 EUR

Skupaj vrednost izstavljenih računov 23.363 EUR

Za izdelavo projektne dokumentacije v obsegu IP za izgradnjo objekta: Nadgradnja-rekonstrukcija biološke ČN Črenšovci so prispele naslednje ponudbe:

Ponudnik	Vrednost v EUR	Datum odpiranja ponudbe
Atrij d.o.o. Odranci	23.339,00 z DDV	17.02.2016
Gradal Bojan Sekereš s.p. Lendava	25.200,00 brez DDV	16.02.2016
Projekt Invest d.o.o. Gornja Radgona	36.783,00 z DDV	17.02.2016

Z izvajalcem ATRIJ d.o.o. Odranci se sklene pogodba št. 03/2016 . ATRIJ d.o.o. Odranci izstavi račune kot sledi:

- Račun št. 041/16 za opravljeno storitev z datumom 27.05.2016 na znesek 2.928,00 EUR
- Račun št. 085/16 za opravljeno storitev z datumom 21.11.2016 na znesek 21.411,00 EUR

Skupaj vrednost izstavljenih računov 24.339,00 EUR

NO je Občino Črenšovci zaprosil za pojasnilo kaj je bilo realizirano.

G. župan je dne 29.03.2017 poslal pisno pojasnilo, da se je v letu 2016 s pogodbenim partnerjem izdelovala projektna dokumentacija za sanacijo ČN na nivoju idejne zasnove, PGD in PZI. Za pridobitev gradbenega dovoljenja je bilo zaproseno okoljevarstveno dovoljenje, zaprosilo oz. vloga na ARSO je temeljila na PGD dokumentaciji. Upravni organ dovoljenja ni izdal ampak je od občine Črenšovci zahteval, da se izdela presoja vplivov na okolje. Ta je bila izdelana in vloga za izdajo okoljevarstvenega soglasja znova poslana na ARSO, kjer je v fazi obravnave. Vsa dokumentacija vezana na projekt sanacije ČN je s strani izvajalca del napravljena in se nahaja v arhivu občine Črenšovci.

## **6.4 Montaža varčevalnih naprav na JR in dograditev sistema JR - podkonto 4204021**

Za izvedbo razširitve inštalacije javne razsvetljave v romskem zaselku v Trnjasta prispeli dve ponudbi:

1. Elektroinštalacije Milan Horvat s.p. Črenšovci vrednost 11.899,54 EUR z DDV
2. Elektro Maribor vrednost 15.378,87 EUR z DDV

Z Elektroinštalacije Milan Horvat s.p. je bila podpisana pogodba za izvedbo JR v vrednosti 10.569,74 EUR. Pogodba je bila podpisana v manjši vrednosti, ker je Občina Črenšovci sama nabavila svetila. Dne 22.07.2016 je bil koordinacijski sestanek, na katerem je bila dogovorjena razširitev javne razsvetljave. Z izvajalcem Elektroinštalacije Milan Horvat s.p. je zaradi postavitve dodatnega kandelabra podpisan aneks k pogodbi v znesku 1.896,20 EUR z DDV. Skupna vrednost pogodbe z aneksom znaša 12.465,94 EUR z DDV. Elektroinštalacije Milan Horvat s.p. je dne 23.09.2016 izdal račun 0099/16R na znesek 12.465,94 EUR z DDV.

NO je zaprosil za pojasnilo za zaključek del.

G. Lebar Stanko je dne 29.03.2017 po e-mailu poslal dokumentacijo o projektu izvedenih del za JR v romskem zaselku v Trnju, iz katere je razvidno da je dne 21.09.2016 izvajalec Elektroinštalacije Milan Horvat s.p. občini Črenšovci posredoval Poročilo št. 012-EI/2016 o vizualnem pregledu, preizkusu in meritvah električne inštalacije za manj zahteven objekt – Javna razsvetljava romski zaselek v Trnju. Veljavnost pregleda do: 21.09.2020.

## **6.5. Tekoče vzdrževanje kanalizacijskega sistema in ČN - podkonto 4025031**

NO je pregledal dva računa izdana s strani Inter Mineral d.o.o. Puconci in sicer:

- Račun št. 2246/2016 na vrednost 2.348,82 EUR z DDV – zaračunan najem stroja za dehidracijo (Bistrica)
- Račun št. 2363/2016 na vrednost 3.487,82 EUR z DDV – zaračunan najem stroja za dehidracijo (Trnje)

NO ugotavlja, da so urne postavke najema stroja v skladu s podpisano pogodbo.

V nadaljevanju je NO pregledal še naslednje račune podkonta 4025031, ki se nanašajo na vzdrževanje kanalizacijskega sistema in ČN in katerih izvajalec je Elektroinštalacije Milan Horvat s.p.:

- Račun št. 1544/2016,
- Račun št. 1715/2016 ter
- Račun št. 2344/2016.

NO pri pregledu navedenih računov ugotavlja, da so v obračun izdanih računov zajeta opravljena dela v časovnem obdobju daljšem od enega meseca. Računi se morajo izstavljeti za opravljena dela v roku enega meseca.

## **6.6 Vzdrževanje in popravila vozil - podkonto 402301**

NO je pregledal dva računa izdana s strani Avtomehanika Dušan Žižek s.p. Žižki, katera sta bila izstavljena na osnovi naročilnic, ki jih je poslala Občina Črenšovci.

- Naročilnica 126/16 – račun 1500000025 na znesek 409,21 EUR
- Naročilnica 145/16 – račun 1500000034-P na znesek 274,89 EUR

NO ugotavlja, da je delo opravljeno skladno z naročilom.

## 6.7 Nakup zemljišč in naravnih bogastev - podkonto 4206

Občina Črenšovci je opravila nakup parcele za parkirišče pri cerkvi na Gornji Bistrici od g. Utroša Stanislava.

Stalni sodni cenilec in izvedenec gradbene stroke g. Kolarič Anton je dne 19.12.2014 izdelal oceno tržne vrednosti nepremičnine stavbnega zemljišča 1283 v k. o. Gornja Bistrica. Tržna vrednost je 10.000,00 EUR. Za to vrednost je Občina Črenšovci z g. Stanislavom Utrošo podpisala kupno pogodbo. NO ugotavlja, da je plačilo izvedeno skladno s pogodbo.

## 6.8 Voda in komunalne storitve -podkonto 4022030

NO je pregledal račun št. 1666040 izdan dne 30.11.2016 s strani VARAŠ družbe za komunalne storitve d.o.o. Turnišče v znesku 20.475,96 EUR z DDV. Občini Črenšovci je zaračunana dobava pitne vode iz VV Turnišče za obdobje od 01.01.2016 do 31.10.2016. Na računu je navedeno, da je zaračunana poraba pitne vode v Občini Črenšovci iz vodnega vira Turnišče po podatkih družbe Eko-park d.o.o. ter na podlagi dogovora na sosvetu županov UE Lendava v Kobilju dne 23.11.2016 in sklepa občinskega sveta občine Turnišče št. 7/2015-10R z dne 23.12.2015.

NO zaprosi g. župana za pojasnilo obračuna vodarine za obdobje januar-oktober 2016.

G. župan je dne 29.03.2017 poslal pisno pojasnilo, da ima občina Črenšovci z javnim podjetjem Eko-park Lendava, katerega soustanovitelj je, podpisano upravljalno pogodbo z dne 12.05.2016. Pogodba pa ni podpisana na relaciji Eko-park – občina Turnišče. Z vodnim virom Turnišče je v letu 2016 upravljalo javno podjetje VARAŠ d.o.o., ki je krilo vse stroške povezane z eksploatacijo vodnega vira Turnišče in distribucijo vode ne samo za območje občine Črenšovci, ampak tudi za območje drugih občin. Na sosvetu županov je bilo dogovorjeno, da se v tem prehodnem obdobju (leto 2016) stroški vode plačujejo tistemu podjetju, ki dejansko z vodnim virom upravlja- vodni vir Turnišče (VARAŠ d.o.o.) in vodni vir Gaberje (Eko-park d.o.o.). Denarni tok bo potekal vse do trenutka, ko se generalno upravljanje za vse občine prenese na Eko-park ter sprejme enotni elaborat o oblikovanju cen.

## 6.9 Kilometrini za službena potovanja/občinska uprava – podkonto 402402

NO je pregledal dokumente obračuna prevoza potnih stroškov z lastnim vozilom za mesec avgust in oktober 2016

Obračunani kilometri/cena - avgust	Znesek v EUR	Voznik
820x0,2183	179,00	Robert Kustec
64x0,2183	13,97	Stanko Lebar
160x0,2183	34,93	Milena Antolin

Obračunani kilometri/cena - oktober	Znesek v EUR	Voznik
100x0,217 in 32x0,224	28,87	Ksenija Zver
64x0,217	13,89	Milena Antolin
470x0,217	101,99	Stanko Lebar
32x0,217	6,94	Stanko Lebar
140x0,217	30,38	Milena Antolin

Potne naloge za službena potovanja z lastnim vozilom občinske uprave odobrava g. župan.

## **6.10 Kilometrina za službena potovanja/župan – podkonto 4024020**

NO je pregledal dokumente obračuna prevoza potnih stroškov z lastnim vozilom za g. župana. Ugotovljeno je bilo, da se na tem podkontu kilometrina za službena potovanja z lastnim vozilom g. župana ni obračunavala mesečno temveč za več mesecev skupaj in sicer je meseca decembra bilo izvršeno izplačilo kilometrine v višini 1.550,20 EUR za obdobje april - oktober 2016. Potne naloge g. županu odobrava predsednik KVIAZ-a g. Stanko Bohneč.

NO daje priporočilo, da se evidenca kilometrine vodi mesečno na posebnem obrazcu za ta namen ter se mesečno daje v obračun in izplačilo. Prav tako NO ugotavlja, da pri obračunu stroška kilometrine le-ta ni obračunan v skladu s cenami neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov, ki se za javni sektor mesečno trikrat spremeni.

Primer: meseca februara se je cena spremenila kot sledi:

Cena neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov od 16. 2. do 29. 2. 2016: 1,119 EUR

8 %: 0,08952 EUR

18 %: 0,20142 EUR

30 %: 0,3357 EUR

Cena neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov od 2. 2. do 15. 2. 2016: 1,155 EUR

8 %: 0,09240 EUR

18 %: 0,20790 EUR

30 %: 0,34650 EUR

Cena neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov od 19.1.2016 do 1. 2. 2016: 1,159 EUR

8 %: 0,09272 EUR

18 %: 0,20862 EUR

30 %: 0,3477 EUR

Iz obračuna kilometrine za mesec februar je bilo ugotovljeno, da je celotni mesečni strošek obračunan po ceni 0,2079 EUR/km. Dejansko bi strošek navedene kilometrine moral biti obračunan po cenah kilometrine, ki so bile uradno objavljene in so zgoraj v tekstu navedene. Obračun navedene kilometrine je bil izplačan šele meseca oktobra 2016.

Stroški kilometrine za mesec november in december 2016 niso obračuni in kot taki niso bremenili proračun Občine Črenšovci v letu 2016.

## **6.11 Regresiranje prevozov v šolo – podkonto 411900**

NO je dobil na vpogled Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti zavoda v koledarskem letu 2016, ki je bila sklenjena med občino Črenšovci in Dvojezično osnovno šolo II Lendava.

Sorazmerni del stroškov se obračuna glede na 82. člen Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Ul. RS 16/07 in spremembe ter sklepa sosveta županov UE Lendava, štev. 6/35 z dne 22.06.2012 o sofinanciranju dejavnosti zavoda in zagotavljanju materialnih pogojev za delovanje zavoda DOŠ II Lendava. V občini Črenšovci so v letu 2015/2016 v šolo DOŠ II vpisani 4 učenci.

NO ugotavlja, da je delitev stroškov glede na število učencev po občinah za šolsko leto 2015/2016 skladna z zakonskimi podlagami (1. in 5. alineja 82. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja v RS) pravtako pa je skladna z zakonskimi podlagami tudi razdelitev stroškov glede na relacijo in prevožene kilometre (3. alineja 82. člena ZOFVI).

## **6.12 Tekoče vzdrževanje kinodvoran, VD, GD in ostalih objektov – podkonto 4025032**

Za izdelavo vhodnih vrat vaško-gasilskega doma na Srednji Bistrici so bile zbrane 3 ponudbe in sicer:

1. RT Montaža Robert Trajbarič s.p. Trnje – vrednost ponudbe 2.563,81 EUR
2. TK Alkoma Teodor Kocon s.p. Gornja Bistrica – vrednost ponudbe 3.038,51 EUR
3. Hinko Vrbec s.p. Črenšovci – vrednost ponudbe 2.307,37 EUR

Izbran ponudnik je bil Hinko Vrbec s.p.. Strošek izdelave vrat bo bremenil proračun občine v letu 2017.

## **6.13 Dotacija vojnim veteranom in borcem – podkonto 4120007**

NO je dobil na vpogled dopise in pogodbe kot sledi:

1. Območno združenje slovenskih častnikov Lendava – poslali so zahtevek na občino Črenšovci za nakazilo 400,00 EUR dne 09.11.2016. Pogodba med Območnim združenjem slovenskih častnikov in občino Črenšovci je brez datuma. Po pogodbi so dolžni do 20.02.2017 dostaviti za preteklo leto 2016 poročilo o namenski porabi sredstev. Dne 04.04.2017 je NO prejel Finančno poročilo za leto 2016.
2. Območno združenje borcev za vrednote NOB – poslali so dopis za nakazilo 200,00 EUR. Pogodba z občino Črenšovci s programom dela. Po pogodbi so dolžni dostaviti finančno in vsebinsko poročilo do 31.03.2017. Poročilo o porabi sredstev je bilo poslano 15.02.2017.
3. Združenje veteranov vojne za Slovenijo – podpisana pogodba z občino Črenšovci za vrednost nakazila 400,00 EUR. Pogodba je brez datuma. Poročilo o namenski porabi sredstev so dolžni dostaviti do 20.02.2017. Dne 04.04.2017 je NO prejel pregled Realizacije finančnega načrta za leto 2016.

## **6.14 Stimulacije za študente – podkonto 411908**

NO je dobil kopijo

- Vloge za prijavo na razpis za stimulacijo študentom občine Črenšovci v šolskem letu 2015/2016 za Mitjo Franca
- Potrdilo o zaključku študija z dne 15.06.2016

Izvršeno je bilo nakazilo v višini 1.000,00 EUR.



## 7. Mnenja in priporočila

Na podlagi pregledane dokumentacije NO podaja naslednja priporočila:

- a) Pri obračunu kilometrine za službena potovanja tako občinske uprave kot župana NO ugotavlja, da evidenčni listi o prevoženih kilometrih z lastnim vozilom niso v skladu z določbo Pravilnika o računovodstvu in finančnem poslovanju Občine Črenšovci (20. člen). Prav tako NO ugotavlja, da cena kilometrine obračunana na evidenčnih listih o prevoženih kilometrih z lastnim vozilom ni v skladu z veljavnimi zneski povračil, nadomestil in drugih prejemkov, ki veljajo za javni sektor. Na omenjeno problematiko je NO opozoril že v poročilu o nadzoru polletne realizacije proračuna Občine Črenšovci za leto 2015. Obračun kilometrine za zaposlene v občinski upravi kot tudi za župana se lahko izvrši le ob predložitvi potnega naloga, ki predstavlja knjigovodsko listino, na osnovi katere se nastali stroški knjižijo. K potnemu nalogu pa je potrebno priložiti ustrezna dokazila o opravljeni službeni poti. Na omenjeno problematiko je opozorila tudi revizijska hiša Audit - IN d.o.o. v Revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Občine Črenšovci v letu 2015. Vsled navedenega NO nalaga računovodstvu Občine Črenšovci, da naredi poračun vseh izplačanih kilometrin z lastnim vozilom v letu 2016, pri čemer je potrebno upoštevati dejanske cene stroška kilometrine, ki so za javni sektor javno objavljene in se mesečno trikrat spremenijo. NO priporoča, da v prihodnje tako zaposleni v občinski upravi kot tudi župan ažurno oz. sproti izpolnjujejo naloge za službeno potovanje ter obračune potnih stroškov in k tem priložijo ustrezna dokazila o opravljeni službeni poti (vabila, zapisniki sestankov, poročila o opravljeni službeni poti, računi, ki so nastali na službeni poti, itd.).
- b) Pri pregledu računov izstavljenih za tekoče vzdrževanje kanalizacijskega sistema in ČN ter javne razsvetljave s strani Elektroinštalacije Horvat Milan s.p. NO ugotavlja, da so v navedenih računih zajeta opravljena dela v časovnem obdobju daljšem od enega meseca. NO priporoča, da se zaradi lažje sledljivosti in nadzora opravljenih del, le-ta izstavljajo za obdobje enega meseca.
- c) Pri pregledu pogodb, ki jih je Občina Črenšovci sklenila z Območnim združenjem slovenskih častnikov Lendava ter z Združenjem veteranov vojne za Slovenijo je NO ugotovil, da na sklenjenih pogodbah ni zapisan datum podpisa pogodb. NO priporoča, da vse pogodbe, ki jih Občina Črenšovci podpiše, morajo vsebovati datum podpisa pogodbe, ki je obvezen element pogodbe.

**NO predlaga občinskemu svetu, da zaključni račun proračuna občine Črenšovci za leto 2016 potrdi.**

NADZORNI ODBOR OBČINE ČRENŠOVCI  
Aleksandra Ribarič l.r.  
Predsednica nadzornega odbora

ČLANICI NADZORNEGA ODBORA  
Dragica Jakšič  
Rozina Pučko

Vročeno:

- županu Občine Črenšovci
- Občinskemu svetu Občine Črenšovci