



OBČINA NAKLO NADZORNI ODBOR

Na podlagi 32. člena Statuta Občine Naklo (Uradni list RS št. 28/2015) in 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Naklo (Uradni list RS št. 45/2014) je Nadzorni odbor Občine Naklo na 15 redni seji dne 4.7.2017 sprejel naslednje:

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU št. 3/2016

DENARNI TOK

(Poročilo je dokončen akt nadzornega odbora Občine Naklo.)

Nadzorovana stranka: **Občina Naklo, Stara cesta 61, 4202 Naklo**

Kraj in datum nadzora: **Naklo; april, maj 2017**

KAZALO

1.	UVOD	3
2.	UGOTOVITVE	4
2.1	KARTICA FINANČNEGA KNJIGOVODSTVA ZA 2015 IN 2016 ZA KONTO 152	4
2.2	POROČILO O STANJU NA RAČUNU BS ZA 2015 IN 2016	4
2.3	STANJE ZADOLŽENOSTI ZA 2015 IN 2016.....	4
2.4	NEGATIVNO OBRESTOVANJE SREDSTEV JAVNEGA SEKTORJA PRI BS.....	5
3.	PRIPOROČILA	5
4.	KONČNE UGOTOVITVE	5

1. UVOD

1.1. Sestava Nadzornega odbora Občine Naklo, ki je izvajal nadzor:

1. Aleš Krumpestar – predsednik,
2. Brigita Leban,
3. Damijan Savernik,
4. Gorazd Pikec,
5. Janez Gradišar.

1.2. Poročevalec in pooblaščen oseba za izvedbo nadzora:

Aleš KRUMPESTAR

1.3. Osnovni podatki o nadzorovani stranki:

Občina Naklo, Stara cesta 61, 4202 Naklo. Odgovorna oseba je g. Marko Mravlja, župan.

1.4. Potek nadzora:

Nadzor je potekal na lokacije nadzorovanega organa. V postopku nadzora je gradivo posredovala ga. Mateja Kosmač Jarc. Sodelovanje z nadzorovano stranko je bilo ustno, na osnovi pisnega gradiva in preko elektronske pošte. Potekalo je brez kakršnihkoli zapletov, zahtevana dokumentacija je bila zagotovljena brez odlašanja in zadržkov, posredovani so bili vsi odgovori na zastavljena vprašanja.

1.5. Pravna podlaga za izvajanje nadzora:

Nadzorni odbor je izvajal nadzor na podlagi 32. člena Statuta Občine Naklo, 17. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Naklo in Sklepa nadzornega odbora (SKLEP o izvedbi nadzora št. 3/2016).

1.6. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor se je izvajal na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 3/2016, ki ga je sprejel Nadzorni odbor na 9. redni seji dne 8.6.2016.

1.7. Vsebina nadzora:

Denarni tok – način in organizacija upravljanja z denarnimi sredstvi za 2015 in 2016

1.8. Namen in cilji nadzora:

Pregled načina in organizacije upravljanja z denarnimi sredstvi za 2015 in 2016

1.9. Dokumentacija:

1. Kartica finančnega knjigovodstva za 2015 in 2016 za konto 152 – kratkoročno dani depoziti
2. Poročilo o stanju na računu BS za 2015 in 2016
3. Stanje zadolženosti za 2015 in 2016
4. Negativno obrestovanje sredstev javnega sektorja pri BS – obvestilo Ministrstva za finance
5. Proračun in Zaključni račun Občine Naklo za 2015 in 2016

2. UGOTOVITVE:

2.1. Kartica finančnega knjigovodstva za 2015 in 2016 za konto 152 – kratkoročno dani depoziti

Iz kartice finančnega knjigovodstva za 2015 in 2016 za konto 152 – kratkoročno dani depoziti je razvidno, da:

- so bila na dan 29.12. 2015 sredstva v višini 800.000€ kot kratkoročni depozit vezana pri Banki Koper, ter da so se v letu 2016 pri omenjeni banki zmanjševala z dokončnim stanjem 0€ na dan 28. 7. 2016 (priloga 1)
- so se denarna sredstva z 31.3.2016 kot kratkoročni depozit pričela vezati pri Unicredit banki in so na dan 31.12.2016 znašala 1.400.000€ (priloga 2)
- so za menjavo banke vzrok boljši in fleksibilnejši komercialni pogoji
- se v 2017 stanje kratkoročnih depozitov povečuje in znaša na dan 24.5.2017 2.050.000€. (priloga 3)

2.2. Poročilo o stanju na računu BS za 2015 in 2016

Iz poročila o stanju denarnih sredstev na računu pri BS od 1.1.2015 do 31.12.2016 je razvidno, da stanje niha od najnižje vrednosti 55.512,57€ do najvišje vrednosti 953.616,62€. Sredstva na računu BS so obrestovana negativno, namenjena pa so predvsem za tekoče mesečne transferje. (priloga 4)

2.3. Stanje zadolženosti za 2015 in 2016

Letno poročilo stanja zadolženosti (kratkoročni in dolgoročni krediti) za leto 2014 izkazuje zadolženost Občine Naklo na dan 31.12.2014 v višini 2.400.444€. (priloga 5)

Letno poročilo stanja zadolženosti (kratkoročni in dolgoročni krediti) za leto 2015 izkazuje zadolženost Občine Naklo na dan 31.12.2015 v višini 2.035.768,16€. (priloga 6)

Letno poročilo stanja zadolženosti (kratkoročni in dolgoročni krediti) za leto 2016 izkazuje zadolženost Občine Naklo na dan 31.12.2016 v višini 1.810.378,04€. (priloga 7)

2.4. Negativno obrestovanje sredstev javnega sektorja pri BS – obvestilo Ministrstva za finance

Ministrstva za finance z dopisom z dnem 29.7.2014 seznanja z veljavnostjo Sklepa o določitvi višine obrestnih mer, po katerih BS obrestuje sredstva javnih subjektov z negativno obrestno mero v višini 0,10% (priloga 8)

3. PRIPOROČILA

S ciljem večje učinkovitosti in še boljšega upravljanja z denarnimi sredstvi Občinski upravi Občine Naklo predlagamo, da bistveno pospeši izvedbo načrtovanih investicij.

4. KONČNE UGOTOVITVE

Iz nadzora denarnega toka ugotavljamo, da se z denarnimi sredstvi upravlja racionalno, v smeri oplemenitenja premoženja, kolikor to zakonodaja dopušča. Razmerje med najetimi krediti in obstoječimi denarnimi sredstvi (depoziti in sredstva na računu BS) je ugodno in na dolgi rok ne ogroža poslovanja občine.

Istočasno pa ugotavljamo, da je višina depozitov sorazmerno visoka in se v nadzorovanem obdobju še povečuje. Glede na nizke obrestne mere in načrtovane številne investicije predlagamo, da se investicijski cikel pospeši.

V pregledu predlagane predloge je potrebno realizirati v čim krajšem možnem času.

Glede na vse ugotovitve se izreka **POZITIVNO MNENJE**.

Naklo, maj 2017



Odgovorna oseba za nadzor:

Aleš Krumpestar
Predsednik Nadzornega odbora

