

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



ESA : 118

Datum: 4. 11. 2021
Številka: 032-0004 / 2019

Na podlagi 35. člena Statuta Občine Loški Potok (Ur. list 41/2017), 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loški Potok (Ur. list 73/2017) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Loški Potok (v nadaljevanju NO) na 6. redni seji dne 16.12.2020 in 7. redni seji dne 07.06.2021 sprejel

POROČILA O OPRAVLJENIH NADZORIH OBČINE LOŠKI POTOK ZA LETO 2020

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Darko Lavrič- predsednik
2. Martina Car-članica
3. Simona Malnar-članica

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Organi občine:

- občinski svet,
- župan
- nadzorni odbor

Organiziranost:

Občina Loški Potok (v nadaljevanju: občina) je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naslednjih naselij: Črni Potok pri Dragi, Draga, Glažuta, Hrib - Loški Potok, Lazec, Mali Log, Novi Kot, Podplanina, Podpreska, Pungert, Retje, Srednja vas pri Dragi, Srednja vas - Loški Potok, Stari Kot, Šegova vas, Trava in Travnik.

Za opravljanje nalog občine je ustanovljen enovit organ: Občinska uprava občine Loški Potok.

V Občinski upravi je zaposlenih 5 oseb, ki opravljajo strokovne, upravne, organizacijsko-tehnične in administrativne naloge.

Občinska uprava zagotavlja:

- strokovno, učinkovito in racionalno izvrševanje nalog občinske uprave,
- zakonito in pravočasno uresničevanje pravic, interesov in obveznosti strank in drugih udeležencev v postopkih in
- sodelovanje z drugimi organi in institucijami.

1. Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša:

NO je s Sklepom o sprejetju letnega delovnega načrta (30.07.2020) sprejel sledeči plan dela za leto 2020:

- a) *Izvedba nadzora nad delovanjem notranjega okolja kontroliranja-področje prejetih računov;*
- b) *Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16011 –Vrtina MV-1 HRIB;*
- c) *Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 17008 Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica;*
- d) *Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16040 Investicijsko vzdrževanje objektov vodooskrbe;*
- e) *Nadzor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem občine;*
- f) *Priprava in predstavitev letnega poročila o delu nadzornega odbora.*

Drugih predlogov NO v letu 2020 ni prejel.

1.1. Odgovorne osebe

Odgovorna oseba NO med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

1.2. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

1.3. Kratek opis pregleda dela

V operativnem smislu se je NO v letu 2020 sestal na 3 sejah. Zaradi situacije v zvezi z epidemijo, je NO sprejel letni plan dela šele v mesecu juliju 2020. Trije načrtovani nadzori so bili izvedeni v letu 2020, v letu 2021 pa dva.

I. UVOD

NO v sedanji sestavi je bil imenovan s sklepom Občinskega sveta občine Loški Potok in sicer na njegovih 2. redni seji dne 20.12.2018.

V skladu z 9. členom Poslovnika nadzornega odbora le - ta v okviru svojih pristojnosti med drugim ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Nadzorni odbor je nepoklicni organ, ki celotnega poslovanja občine in njenih proračunskih uporabnikov ne more v celoti pregledati, temveč opravi le en ali več pregledov v omejenem obsegu. Potrebno je ločiti: NO res lahko nadzoruje celotno poslovanje občine in njenih proračunskih uporabnikov, vendar to pomeni le, da lahko karkoli izbere iz tega področja, nikakor pa ne more operativno nadzorovati celotnega poslovanja občine in njenih proračunskih uporabnikov.

Bistvo formalnega urejanja delovanja NO je torej v tem, da dopušča delovanje NO prav na vseh področjih delovanja občine in institucij, ki jih je ustanovila ali jih financira občina. Formalna določila o pristojnostih in odgovornosti NO je možno razumeti, da NO deluje po pravilih delovanja državnih revizorjev. Vseh možnih opravil NO ne more opraviti, še zlasti pa ne more delovati po metodi dela državnih revizorjev.

Poročilo o delu NO je povzetek ugotovitev opravljenih nadzorov, katere je NO opravljal v letih 2020 in 2021.

II. UGOTOVITVENI DEL

1. Izvedba nadzora nad delovanjem notranjega okolja kontroliranja-področje prejetih računov;

Nadzor izvedla: Martina Car

Poročilo (št.1) o nadzoru je priloga letnega poročila in njegov sestavni del.

2. Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16011 –Vrtina MV-1 HRIB;

Nadzor izvedla: Martina Car

Poročilo (št.2) o nadzoru je priloga letnega poročila in njegov sestavni del.

3. Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 17008 Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica

Nadzor izvedla: Simona Malnar

Poročilo (št.3) o nadzoru je priloga letnega poročila in njegov sestavni del.

4. Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16040 Investicijsko vzdrževanje objektov vodooskrbe;

Nadzor izvedla: Simona Malnar

Poročilo (št.4) o nadzoru je priloga letnega poročila in njegov sestavni del.

5. Nadzor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem občine

Nadzor izvedel: Darko Lavrič

Poročilo (št.5) o nadzoru je priloga letnega poročila in njegov sestavni del.

Priloge:

- 1. Poročilo o nadzoru – Izvedba nadzora nad delovanjem notranjega okolja kontroliranja-področje prejetih računov;
- 2. Poročilo o nadzoru - Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16011 –Vrtina MV-1 Hrib;
- 3. Poročilo o nadzoru – Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 17008 Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica;
- 4. Poročilo o nadzoru – Izvedba nadzora v okviru proračunske postavke 16040 Investicijsko vzdrževanje objektov vodooskrbe
- 5. Poročilo o nadzoru – Nadzor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem občine



Darko Lavrič dipl. oec, I.r.
predsednik nadzornega odbora

Članici nadzornega odbora:

Martina Car, ek. teh.

Simona Malnar, dipl. družb. Inf.

Vročiti:

1. Županu občine Loški Potok,
2. Občinskemu svetu Občine Loški Potok,
3. Arhiv.

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



POROČILO O NADZORU – PREGLED NAKLJUČNO IZBRANIH PREJETIH RAČUNOV

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je članica NO Martina Car; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

Obdobje nadzora: 30.07.2020-31.10.2020

1. cilj in namen izvedbe nadzora;

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2019 na postavki,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost na postavki
- preveriti vso dokumentacijo v zvezi z postavko
- ugotoviti skladnost pogodb z veljavnimi predpisi ki se nanašajo na postavko
- ugotoviti pravilnost evidentiranja vseh računov v zvezi z postavko tako knjiženje v glavno knjigo kot evidentiranje v posebnem in splošnem delu proračuna

2. pravna podlaga, na podlagi katere se preverja pravilnost poslovanja občine;

- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Loški Potok
- Načrt dela NO za leto 2020
- Odlok o proračunu Občine Loški Potok

3. način izvedbe nadzora-preveritev dokumentacije oz. njenega obstoja, preveritev postopkov, kontrola dokumentov (pogodba/naročilnica/račun/kartica r4/0/9...)

Z dopisom po elektronski pošti sem zaprosila občinsko upravo za naslednjo dokumentacijo :

- Seznam vseh prejetih računov do 31.08.2020
- Naključno izbrane prejete račune z vsemi prilogami na osnovi katerih so prejeti, konto kartice iz katerih je razviden datum prejema in datum plačila ter odredbe za nakazilo sredstev pod naslednjimi zaporednimi številkami: 495, 565,480, 254, 68, 417, 507, 79, 367, 117, 299, 247.

Preverila sem:

- ali so nameni porabe v skladu z pogobami oziroma naročilnicami ;
- ali je prejeti račun s posameznimi elementi (znesek, datum prejema, datum nastanka dolžniško-upniškega razmerja, obdobje opravljene storitve) pravilno evidentiran v knjigi prejetih računov oz. v glavni knjigi občine-saldakonti, stroškovni konti, neplačani odhodki;
- ali priloge k računom (pogodbe, naročilnice) dovolj nazorno dokazujejo obstoj poslovnih dogodkov in brez večjih tveganj upravičujejo plačila s strani Občine;
- ali Občina s sistemom notranjih kontrol dovolj dobro minimizira mogoča tveganja pri kontroliranju, potrjevanju oz. plačevanju posameznih računov.

Seznam računov ki sem jih zahtevala v pregled

D.	ŠTEVILKA RAČUN	NAZIV DOBAVITELJA	POGODBA NAROČILNIK	DATUM POGODBE NAROČILNIK	DATUM RAČUN	DATUM VALUTE	ZNESEK RAČUNA	PRORAČ POSTAV	NAZIV PR. POSTAV	KONTO	NAZIV KONT.
68	18	LESNA ZADRUGA LOŠKI POTOK Z.B.O., SO.P.	18		05.02.20	05.03.20	1.034,96	04019	Stavba KTC Hrib 14 - tekoči stroški	4022010	Stroški ogrevanja v KTC Hrib 14
79	15	REPOVZ JURIJ S.P.	23	17.02.20	18.02.20	20.03.20	21.960,00	16047	prizidava objekta Hrib 103	420804	projektna dokumentacija
117	10105	BLESK D.O.O.			29.02.20	30.03.20	531,88	06006	Tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov	402001	Čistilni material in storitve
247	10	ARHIS D.O.O.	27	21.02.20	15.04.20	15.05.20	6.954,00	16047	prizidava objekta Hrib 103	420804	projektna dokumentacija
254	10	STUDIO FORMIKA	150	24.12.19	20.04.20	20.05.20	1.830,00	11004	Obnova vasi	420804104	Večnamenski objekt Hrib
299	21	RNR D.O.O.	49	28.04.20	08.05.20	08.06.20	506,30	06007	Nakup opreme	420202	računalniške opreme
367	7601	DOM NA KRASU			31.05.20	04.07.20	1.108,66	20004	v splošnih socialnih zavodih	411909	Regresiranje oskrbe v domovih
480	1281	TISKARNA SILVEKA			06.07.20	05.08.20	1.399,95	18012	Izdajanje občinskega glasila Odmevi	402003	tiskarske storitve ter stroški
495	34	HELENA GREGORIČ S.P.	101	25.09.19	31.07.20	31.08.20	2.595,40	16040	vzdrževanje objektov vodooskrbe	402113	storitve, parcelacije,
507	32	INSTALACIJE KNAVS D.O.O.	75	26.06.20	30.07.20	29.08.20	1.060,18	17002	investicij - Zdravstveni dom	420500	vzdrževanje in izboljšave
565	1404	NOTARKA MAG. NINA ČEŠAREK	20	07.02.20	27.08.20	27.08.20	1.412,76	16019	Stroški urejanja občinskih zemljišč	402920	storitve odvetnikov,

4. viri financiranja (ali so zagotovljena sredstva v proračunu, v kakšni višini, namenskost, kdo so sofinancerji-finančna konstrukcija;

Na vseh postavkah so bila sredstva v proračunu ustrezno zagotovljena.

5. ugotovitve nadzora;

- Pri nadzoru nisem ugotovila nobenih nepravilnosti, vsi računi so bili opremljeni z naročilnico ali pogodbo zraven je bila pripeta tudi odredba za nakazilo podpisana s strani pripravjalca odredbe, skrbnika proračunske postavke in odredbodajalca. Vsi računi so bili tudi ustrezno opremljeni s posameznimi elementi (znesek računa, datum prejema, datum nastanka dolžniško-upniškega razmerja, obdobje opravljene storitve) in pravilno evidentiran v knjigi prejetih računov oz. v glavni knjigi občine-saldakonti, stroškovni konti, neplačani odhodki, v splošnem in posebnem delu proračuna in tudi plačani v zakonitem roku.

Nadzor opravila: Martina Car

Datum: 25.11.2020

Nadzor računi na preskok

Osnutek!

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102**



POROČILO O NADZORU – PREGLED PRORAČUNSKE POSTAVKE 16011 –VRTINA MV-1 HRIB

Ime nadzorovanega organa:

**OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok**

Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je članica NO Martina Car; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

Obdobje nadzora: 31.07.2020-31.10.2020

1. cilj in namen izvedbe nadzora;

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2019 na postavki,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost na postavki
- preveriti vso dokumentacijo v zvezi z postavko
- ugotoviti skladnost pogodb z veljavnimi predpisi ki se nanašajo na postavko
- ugotoviti pravilnost evidentiranja vseh računov v zvezi z postavko tako knjiženje v glavno knjigo kot evidentiranje v posebnem in splošnem delu proračuna

2. pravna podlaga, na podlagi katere se preverja pravilnost poslovanja občine;

- Poslovník o delu Nadzornega odbora Občine Loški Potok

- Načrt dela NO za leto 2020
- Odlok o proračunu Občine Loški Potok za leto 2020

3. opis trenutnega stanja projekta/sistema upravljanja oz. delovanja na posameznem področju, ki je predmet nadzora;

Vrednost iz proračuna

Skrbnik postavke 16011- VRTINA MV-1 Hrib s strani občine je g. Sašo Debeljak.

Izdelava dokumentov in pridobitev dovoljenja za vrtino je bila izvedena že v letu 2013. Vrednost načrtov in projektne dokumentacije je znašala 3.294,00 EUR. Gradbeno dovoljenje za vrtino je bilo pridobljeno 24.07.2018.

Celotna vrednost investicije naj bi bila 569.294,00 EUR in naj bi se zaključila v letu 2021. Investicija naj bi se v celoti financirala iz proračuna občine Loški Potok.

V proračunu občine za leto 2020 so bila na postavki 16011 zagotovljena sredstva v višini 163.500,00 EUR. Z rebalansom proračun, dne 17.09.2020 so se sredstva povečala na 216.000,00 EUR. Realizacija na dan 31.08.2020 je znašala 121.581,33 EUR.

Pogodba za izvedbo investicije je bila podpisana z podjetjem Hydrovod d.o.o. na osnovi 4. odstavka 28. člena Zakona o javnih naročilih na osnovi katerega ni potrebno izvesti postopka javnega naročanja. Pogodba je bila podpisana dne 26.05.2020 za prvo fazo. Pogodbena vrednost je znašala 200.502,42 EUR brez DDV. Skrbnik pogodbe s strani naročnika je g. Sašo Debeljak s strani izvajalca pa g Rado Devjak. Pogodba je bila podpisana že 26.05.2020 za vrednost 200.502,42 EUR v proračunu pa je bilo na tej postavki zagotovljenih 163.500,00 EUR sredstev z rebalansom proračuna dne 17.09.2020 pa so se sredstva povečala na 216.000,00 EUR.

4. način izvedbe nadzora-preveritev dokumentacije oz. njenega obstoja, preveritev postopkov, kontrola dokumentov (pogodba/naročilnica/račun/kartica r4/0/9...)

Z dopisom po elektronski pošti sem zaprosila občinsko upravo za naslednjo dokumentacijo :

- Vse pogodbe in naročilnice v zvezi s postavko
- Konto kartice tako stroškovne kot saldakontske ki se nanašajo na postavko 16011
- Vse prejete računu do 31.08.2020
- Odredbe za nakazilo podpisane s strani pripravjalca odredbe , skrbnika postavke in odredbodajalca.
- Gradbeno dovoljenje
- NRP – Obrazec 3
- DIP
- Posebni del proračuna za leto 2020, iz katerega je razvidno, da so bila sredstva v proračunu ustrezno zagotovljena

Preverila sem:

- ali so nameni porabe v skladu z naročilnicami in pogodbami;
- ali je prejeti račun s posameznimi elementi (znesek, datum prejema, datum nastanka dolžniško-upniškega razmerja, obdobje opravljene storitve) pravilno evidentiran v knjigi prejetih računov oz. v glavni knjigi občine-saldakonti, stroškovni konti, neplačani odhodki;
- ali priloge k računu (gradbene situacije) dovolj nazorno dokazujejo obstoj poslovnih dogodkov in brez večjih tveganj upravičujejo plačila s strani Občine;

- ali Občina s sistemom notranjih kontrol dovolj dobro minimizira mogoča tveganja pri kontroliranju, potrjevanju oz. plačevanju posameznih računov.

V pregled sem dobila v tudi:

- Obrazec 3 s katerega je razvidno kako in iz kakšnih virov se bo investicija financirala
- Gradbeno dovoljenje

Vsi prejeti računi do 30.08.2020

ŠTEVILKA RAČUNA	NAZIV DOBAVI	POGODBA NAROČILNICA	DATUM POGODBE NAROČILN.	DATUM RAČUNA	DATUM VALUTE	ZNESEK RAČUNA	PRORAČ. POSTAVKA	NAZIV PR. POSTAV.	KONT.	NAZIV KON.
402	Hydrovod d.o.o	410-0029/20	25.05.20	31.05.20	05.03.20	49.496,22	16011	Vrtina mv-1 hrib	420401	Novogradnje
471	Hydrovod d.o.o	410-0029/20	25.05.20	30.06.20	05.03.20	72.085,11	16011	Vrtina mv-1 hrib	420401	Novogradnje
558	Hydrovod d.o.o	410-0029/20	25.05.20	31.07.20	05.03.20	35.007,68	16011	Vrtina mv-1 hrib	420401	Novogradnje
601	Štubelj d.o.o.	071,090/202	02.10.20	25.08.20	02.10.20	14.493,60	16011	Vrtina mv-1 hrib	420401	Novogradnje

5. viri financiranja (ali so zagotovljena sredstva v proračunu, v kakšni višini, namenskost, kdo so sofinancerji-finančna konstrukcija;

Sredstva na postavki so bila zagotovljena na postavki 16011 v višini 163.500,00 EUR z rebalansom dne 17.09.2020 pa povečana na 216.000,00 EUR. Do dne 17.09.2020 so bila porabljena v višini 156.589,01 EUR.

6. ugotovitve nadzora;

- Pri nadzoru sem ugotovila da na dan podpisa pogodbe s Hydrovodom d.o.o. na postavki ni bilo zagotovljenih dovolj sredstev in da za to investicijo ni bil izdelan DIP. Drugih nepravilnosti nisem ugotovila vsi računi so opremljeni s posameznimi elementi (znesek, datum prejema, datum nastanka dolžniško-upniškega razmerja, obdobje opravljene storitve) in pravilno evidentiran v knjigi prejetih računov oz. v glavni knjigi občine-saldakonti, stroškovni konti, neplačani odhodki in tudi plačani v zakonitem roku.

Nadzor opravila: Martina Car

Datum: 25.11.2020

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



POROČILO O NADZORU – NUJNO REŠEVALNO VOZILO ZD RIBNICA

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

Obdobje nadzora: leto 2020

Nadzorni odbor je izvedel nadzor v okviru proračunske postavke 17008- Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica

Cilj in namen izvedbe nadzora

Cilj in namen izvedbe nadzora je pregled analitične evidence vknjižb na stroškovnih pod-kontih, ki so se nanašale na leto 2020. Nadzorni odbor je ugotavljal vrsto odhodkov proračunske postavke na podlagi dokumentacije, za katero je zaprosil občinsko upravo. Nadzorni odbor je opravil nadzor nad prejeta dokumentacijo, to so bile: sklenjena pogodba s strani dobavitelja, sklenjena pogodba s strani Ministrstva za zdravje RS in sklep s strani Ministrstva za zdravje RS. Nadzorni odbor je izvršil nadzor nad vknjižbami nad stroškovnih pod-kontih. Vrste odhodkov in vknjižbe po proračunski postavki so razvidni v spodnji tabeli.

Odhodki proračunske postavke

Leto 2020	Vrsta odhodka	Znesek
	Strokovno svetovanje pri pripravi javnega razpisa	3.355,00 EUR
	Nakup reševalnih vozil	23.567,06 EUR
	Skupaj	26.922,06 EUR

V okviru nadzora sem pregledala pripadajočo pogodbo s strani Ministrstva za zdravje RS in Občino Loški Potok, pogodbo s strani dobavitelja reševalnega vozila in Občine Loški Potok, Sklep o določitvi višine sredstev za sofinanciranje investicije na primarni ravni zdravstvenega zdravstva, Zahtevke s strani občin ter ZD Ribnica, katerih stroški so bili razdeljeni po sofinancerskih deležih (Občina Sodražica, Občina Ribnica, Občina Velike Lašče in Zdravstveni dom Ribnica) in skupno rekapitulacijo investicijske dokumentacije.

Pregled zneskov vezani na PP 17008 Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica

Konto	Znesek Občine Loški Potok	Zmanjšanje za sredstva drugih občin	Sofinanciranje nabave reševalnega vozila ZD Ribnica
7400011- Prejeta sredstva za inv. Ministrstvo za zdravje	7. 533,05 EUR	65. 816,95 EUR	73.350,00 EUR plačilo
714100 Drugi nedavčni prihodki		13.000 EUR sofinanciranje nabave ZD Ribnica	
17008 Nujno reševalno vozilo za ZD Ribnica - 4020084 Strokovno svetovanje pri pripravi javnega razpisa - Nakup reševalnih vozil	23.567,06 EUR 3.355,00 EUR	225.615,47 EUR	249.182,53 Plačila

Preverila sem vknjižena plačila na konto karticah ter izvedene kompenzacije s strani občin, ki predstavljajo sofinancerske deleže. Prav tako sem preverila pravilnost knjiženja zahtevkov za sofinanciranje nakupa reševalnega vozila z občinami in Ministrstvom za zdravje.

Pri pregledu proračunske postavke je bila narejena ustrezna kontrola med saldakonti stičnimi in stroškovnimi karticami iz poslovnih knjig občine ter pripadajočimi pogodbami.

Pravna podlaga na občinskem nivoju ureja Odlok o proračunu Občine Loški Potok za leto 2020.

Nadzorni odbor v okviru tega sklopa nadzora ni ugotovil nepravilnosti pri poslovanju občine.

Nadzor opravil: Simona Malnar

Datum: 2.6.2021

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



POROČILO O NADZORU – INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVA VODOVODA TRAVNIK

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

Obdobje nadzora: leto 2019 – leto 2020

Nadzorni odbor je izvedel nadzor v okviru proračunske postavke 16040- Investicijsko vzdrževanje objektov vodooskrbe, Obnova vodovoda Travnik.

Cilj in namen izvedbe nadzora

Cilj in namen izvedbe nadzora je pregled analitične evidence vknjižb na stroškovnih pod-kontih, ki so se nanašale na leto 2019 ter leto 2020. Nadzorni odbor je ugotavljal vrsto odhodkov proračunske postavke na podlagi dokumentacije, za katero je zaprosil občinsko upravo. Vrste odhodkov po proračunski postavki so razvidni v spodnji tabeli.

Odhodki proračunske postavke 16040- Investicijsko vzdrževanje objektov vodooskrbe, Obnova vodovoda Travnik.

Leto	Vrsta odhodka	Znesek
2019	Geodetske storitve	186,00 EUR
	Investicijski nadzor	2.337,36 EUR
	Investicijski inženiring	1.604,00 EUR
	Obnova vodovoda Travnik (1., 2., 3. začetna situacija)	150.853,28 EUR
	Strokovno svetovanje pri pripravi javnega razpisa	3.150,00 EUR
	Skupaj (leto 2019)	158.130,64 EUR
2020	Investicijski nadzor	2.081,21 EUR
	Investicijski inženiring	1.300,00 EUR
	Obnova vodovoda Travnik (4., 5., 6. situacija, omrežnina in končna situacija)	149.495,45 EUR
	Skupaj (leto 2020)	152.876,66 EUR

V okviru nadzora sem pregledala pripadajočo ponudbo in pogodbo izvajalca in anekse k pogodbam (številka pogodbe, datum podpisa pogodbe/aneksa), končno situacijo vezano na izvedbo projekta ter vknjižbe plačil na konto karticah. V spodnji tabeli so prikazani podatki vezani na projekt vzdrževanja obnove vodovoda Travnik za leto 2020.

**Seznam dokumentov, zneski ter datumi plačila računa glede na vrsto odhodka PP 16040-
Investicijsko vzdrževanje in obnova vodovoda Travnik**

Vrsta	Datum	Št. pogodbe/ aneks/naročilni ca	Znesek	Izplačila
Ponudba Komunalne gradnje d.o.o.	28.6.2019	289/19	261.747,19 EUR (brez DDV)	
Gradbena pogodba Komunalne gradnje d.o.o.	15.7.2019	410-0040/2019	261.747,69 EUR (brez DDV), DDV 57.584,49 EUR SKUPAJ 319.331,18 EUR	
Aneks k pogodbi	27.12.2019	Aneks št. 1 k pogodbi 410- 0040/2019	38.252,31 EUR Bred DDV	4. zač. situacija: 19.3.2020 5. zač. situacija: 23.04.2020 6. zač. Situacija: 21.05.2020 Omrežnina: 09.07.2020 Končna situacija: 15.7.2020/7.08.2020

Preverila sem izplačila prikazana v končni situaciji z ustreznostjo vknjižb na izpisih konto kartic. Prav tako sem preverila Prilogo k Aneksu št. 1: skupna rekapitulacija.

Pri pregledu proračunske postavke je bila narejena ustrezna kontrola med saldakonti stičnimi in stroškovnimi karticami iz poslovnih knjig občine ter pripadajočimi pogodbami in aneksi k pogodbam ter končnimi situacijami izvedbe izvajanja gradbenega objekta. Nadzorni odbor pri kontroli ni ugotovil nepravilnosti.

Pravna podlaga na občinskem nivoju ureja financiranje Investicijsko vzdrževanje in obnova vodovoda Travnik sprejeti Odlok o proračunu Občine Loški Potok za leto 2019 in 2020.

Nadzorni odbor v okviru tega sklopa nadzora ni ugotovil nepravilnosti pri poslovanju občine.

Nadzor opravil: Simona Malnar

Datum: 2.6.2021

Investicijsko vzdrževanje in obnova vodovoda Travnik -poročilo o opravljenem nadzoru

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



POROČILO O NADZORU – PREGLED NAD RAZPOLAGANJEM Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

Obdobje nadzora: 01.01.2020-30.10.2020

1. Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine

Cilj in namen izvedbe nadzora

Cilj in namen pregleda razpolaganja z nepremičnim premoženjem je bil v preveritvi ustreznosti tako dokumentacije kot tudi samih postopkov (deloma pravnih in deloma računovodskih) pri ravnanju z nepremičnim premoženjem občine. Cilj oz. namen je bil tudi v ugotovitvi namena posameznih prodaj oz. nakupov.

Nadzor se je nanašal na proračunsko leto 2020 in sicer v obdobju 01.01.-30.10.2020.

Ustreznost dokumentacije in postopkovnosti je NO preverjal tako, da je pri sami izvedbi nadzora zasledoval odgovore na sledeča vprašanja:

- Ali obstajajo na občini ustrezne pogodbe, s katerimi občina kupuje/prodaja svoje nepremično premoženje (kupoprodajna pogodba, menjalna pogodba, pogodba namesto razlastitve)?
- Ali so nepremičnine v pogodbah ustrezno definirane (tip zemljišča, parcelna številka, katastrska občina, velikost)?
- Ali so bile za posamezne transakcije na ustrezen način določene kupoprodajne cene?
- Ali so se cene iz cenitvenih poročil ujemale s cenami, določenimi v kupoprodajnih pogodbah?
- Ali je občina predvidene nepremičnine, ki so bile namenjene nakupu/prodaji uvrstila v letni program razpolaganja z nepremičnim premoženjem?
- Ali so bili pogodbeno dogovorjeni zneski tudi nakazani ter pravilno evidentirani v poslovnih knjigah občine?
- Ali je bilo iz pogodb možno razbrati razloge za prodajo/nakupe?

a. Prodaja nepremičnega premoženja

Na osnovi organizacijskih navodil za izvedbo nadzora, ki jih je NO posredoval občinski upravi, je le-ta predložila vse kupoprodajne pogodbe, v katerih je občina nastopala kot prodajalec. Za vse pogodbe velja, da:

- so bili kupci fizične osebe,
- so bili predmet prodaje stavbna, zazidana stavbna oz. kmetijska zemljišča.

Ugotovitve:

Pri vseh pogodbah je bil predmet prodaje ustrezno definiran (tip zemljišča, parcelna številka, katastrska občina, velikost). Ravno tako so bile vse nepremičnine, ki so bile predmet prodaje, uvrščene v letni program razpolaganja z nepremičnim premoženjem.

Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem-poročilo o opravljenem nadzoru

Prodajne cene za m² so v primeru prodaje zemljišč v povprečju znašale:

- **10,00 € za nepozidana oz. pozidana stavbna zemljišča;**
- **1 € za kmetijska zemljišča;**

Skupna pogodbeno vrednost pogodb, ki so bile podvržene nadzoru je znašala 5.630 €.

- Skupaj je bilo po teh pogodbah prodanih za 563 m² zemljišč;
- Razlog za prodajo zemljišča je v pogodbah opredeljen kot izvedba posamičnega programa;
- Zneski izvedenih nakazil so bili tudi ustrezno evidentirani v poslovnih knjigah občine.

Zaključek:

Občina Loški Potok beleži na kontih prodaje za leto 2020 (do 30.10.2020) za 5.518,20 € prihodkov iz naslova prodaje zemljišč. Ob tem je potrebno pojasniti, da je iz knjigovodskih evidenc razvidno zmanjšanje prihodkov za 4.759 € zaradi prenakazila sredstev na Agrarno skupnost Retje. Podlaga za omenjeno prenakazilo je 3. člen kupoprodajne pogodbe, v katerem je zapisano, da se sredstva prenakazujejo v dobro računa Agrarne skupnosti Retje. Na tej podlagi je bila pripravljena tudi ustrezna odredba »*Nakazilo sredstev od prodaje zemljišč dejanskemu lastniku*«, ki jo je pripravila finančna služba občine.

Pri pregledu predmetne dokumentacije se zastavlja vprašanje razlike v pojmovanju dveh vrst lastništva, in sicer:

- na podlagi zemljiško-knjižne lastninske pravice in
- dejanskega lastništva,

saj občina nekatere prilive iz naslova prodaje občinskega premoženja prenakazuje na transakcijske račune agrarnih skupnosti.

Na tem mestu se NO zdi nepotrebno, da občinsko upravo ponovno zaproša za pojasnila glede sklicevanja na pravne podlage, saj je tovrstno vprašanje pri podobnih t.j. sličnih poslovnih dogodkih, izpostavil že v letu 2019. V zvezi s tem je NO dobil tudi ustrezno razlago

Ker gre po mnenju osebe, ki opravlja nadzor, za kontinuiteto v postopkih odprodaje občinskega premoženja, z ustrezno definiranim namenom oz. ciljem, (pojasnjeno v *Poročilu NO o opravljenih nadzorih za leto 2019*, s katerim se je občinski svet občine Loški Potok seznanil na 10. redni seji dne 17.09.2020), dodatna pojasnila v zvezi s prenakazili s strani občine na posamezno agrarno skupnost, niso potrebna.

b. Nakup nepremičnega premoženja

Na osnovi organizacijskih navodil za izvedbo nadzora, ki jih je NO posredoval občinski upravi, je le-ta predložila vse pogodbe, v katerih je občina nastopala kot kupec. Osnovne značilnosti pogodb, podvrženih nadzoru so sledeče:

- pogodba so bile sklenjene kot »pogodba namesto razlastitve« oz. menjalna pogodba namesto razlastitve ali pa je bila sklenjena kupoprodajna pogodba;
- prodajalci so bili fizične osebe
- občina je sklepala pogodbe z namenom zagotovitve pogojev za izvedbo projektov na področju občinskih cest.

- **Povprečne odkupne cene** za m² so v primeru nakupa zemljišč po teh pogodbah znašale:
 - **0,64 € za gozdne površine**
 - **1,5 € za kmetijske površine**
 - **6,5 € - 21,29 € za stavbna (zazidana oz. nezazidana) zemljišča. Cena iz cenitvenih poročil varira in je predvsem odvisna od komunalne opremljenosti zemljišča.**

Razlog za nakup nepremičnin je v pogodbah opredeljen kot *izvedba občinskih projektov na področju cest, ali pa je bil nakup zemljišč namenjen širitvi obrtne cone Mali Log*. Zneski realiziranih plačil so bili tudi ustrezno evidentirani.

Zaključek:

Občina Loški Potok beleži na kontih odkupov zemljišč za leto 2020 (do 30.10.2020) za 33.262,72 € odhodkov iz naslova prodaje zemljišč.

Opaziti je, da Občina Loški Potok upošteva priporočila nadzornega odbora iz priporočil v okviru izvedbe nadzora iz leta 2019: v letu 2020 je namreč v pogodbah nedvoumno napisan tudi vir za črpanje sredstev – t.j. ustrezna proračunska postavka.

Drugih nepravilnosti pri nadzoru ni bilo zaznanih.

Nadzor opravil: Darko Lavrič

Datum: 07.12.2020

