

**20. redna seja Občinskega sveta,
1. 2. 2018**

Gradivo za 13. točko dnevnega reda

Predlagatelj: **Župan**

**Zadeva: Poročilo Nadzornega odbora o Zaključnem računu proračuna
Občine Destrnik za leto 2016**

Poročevalec/ka: **Simona Lacko – predsednica Nadzornega odbora**

Predlog sklepa:

- *Občinski svet občine Destrnik se je seznanil z Poročilo Nadzornega odbora o izvedbi nadzora »Zaključni račun proračuna Občine Destrnik za leto 2016«.*



OBČINA DESTRIK NADZORNI ODBOR

JANEŽOVSKI VRH 42
2253 DESTRIK

TRR: 01218-0100016674

ID za DDV: SI 76286193

Telefon: 02 7619250

Telefax: 02 7619252

E-Mail: obcina.destrik@destrik.si

Matična št.: 5882966

www.destrik.si

Številka: 011-20/2017-4

Datum: 11. 10. 2017

Na podlagi 40. člena Statuta Občine Destrnik (Uradni vestnik Občine Destrnik, št. 10/05, 11/05, 14/14 in 9/15), 10. člena Poslovnika nadzornega odbora (Uradni vestnik Občine Destrnik, št. 10/07) in Programa dela nadzornega odbora Občine Destrnik, sprejetega na 10. redni seji, 30.11.2016, ter izdanega sklepa z dne 14. 12. 2016, Nadzorni odbor Občine Destrnik posreduje

DOKONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA

Nadzorovana oseba: **OBČINA DESTRIK**

Odgovorna oseba: **Župan Vladimir Vindiš**

Predmet nadzora: **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE
DESTRIK ZA LETO 2016**

Nadzor so na podlagi pooblastila opravili člani Nadzornega odbora v sestavi:

Simona LACKO

predsednica

Miro KOKOL

član

Valerija Kumer

članica

Zvonko Intihar

član

Milan Horvat

član

Zdenka Simonič

članica

Aljoša Kramberger

član

Vlasta Tetičkovič-Toplak

članica

Datum in kraj realiziranega nadzora: **Nadzor je potekal v sredo, 22.3.2017, ob 18.00, v prostorih Občine Destrnik, Janežovski vrh 42**

V času nadzora sta bili prisotni pooblaščenici osebni Občine Destrnik:

Sonja Mahorič
Darinka Ratajc

direktorica občinske uprave

UVOD:

Člani NO v omenjeni sestavi smo na osnovi sklepa o nadzoru, ki smo ga sprejeli na 11. redni seji, 14.12.2016, izvedli nadzor Zaključni račun proračuna Občine Destrnik za leto 2016.

Poročilo o zaključnem računu proračuna Občine Destrnik za leto 2016, je pripravljen na podlagi 63.člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11 UPB4) ter tretjega odstavka 6.člena Odloka o proračunu Občine Destrnik za leto 2016 (Uradni vestnik Občine Destrnik, št. 2/2015 in 5/2015).

Poročilo vsebuje splošni in posebni del proračuna ter oceno realizacije do konca leta.

UGOTOVITVE:

Člani NO smo izvedli pregled ;

SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

- Bilanco prihodkov in odhodkov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016

POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

- Bilanco prihodkov in odhodkov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 po proračunskih uporabnikih

Splošna ugotovitev pri nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Destrnik za leto 2016 je, da so urejeni, pripravljeni po proračunskih porabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih ter na nivoju realizacije proračunske postavke, v skladu z računovodskimi standardi in priporočili.

Pri natančnem pregledu Poslovnega poročila Občine Destrnik za leto 2016 smo člani NO ugotovili, da je so bili prihodki realizirani 89,7 % glede na plan. Torej so bili realizirani v višini 2.038.890 eur.

Pri nadaljnjem pregledu smo ugotovili v posebnem delu, kjer smo pregledali indekse realizacije odhodkov po proračunskih porabnikih, da so realizacije bile v letu 2016 zelo različne.

Torej so bili odhodki v letu 2016 v višini 2.608.156 eur oz. indeks realizacije je bil 88,6 %.

Ugotovili smo, da je pri nekaterih proračunski porabnikih realizacija bila precej visoka, pri nekaterih pa nižja. S strani pooblaščenih oseb Občine Destrnik smo dobili dodatna pojasnila za nastala odstopanja, višje oz. nižji indeks realizacije. Razlogi so bili objektivni. Ob tem tudi pojasnila, ki jih je Župan navedel V OCENI ŽUPANA OBČINE DESTRIK, kjer pojasnjuje in navaja razloge, zakaj zastavljeni cilji niso bili doseženi.

Župan navaja, da so iz poslovanja vidni pozitivni učinki v dvigovanju standarda na cestnem in komunalnem področju kot posledica investicij v to področje.

Člani NO smo natančno pregledali indekse .

NO je zanimalo koliko sredstev se je steklo v proračun iz naslova plačila komunalnega prispevka. Dobili smo odgovor, da smo prejeli 29.508, 96 eurov prihodkov

Razprava je tekla tudi o ponovni uvedbi 11 izdaj časopisa Občan.

Predlog:

NO predlaga Občinskemu svetu, da obravnava ponovno uvedbo 11 izdaj lokalnega časopisa Občan

Pri proračunskem porabniku Lokalna samouprava in sicer pri Dejavnosti občinske uprave, torej pri plačah redno zaposlenih smo se člani NO strinjali, glede na to, da imamo v letu 2017 v planu nadzor nad plačami zaposlenih, bomo natančneje to področje obravnavali v rednem nadzoru.

Nadalje je tekla razprava o izbiri izvajalcev za naročila male vrednosti, za katere je pooblaščen župan.

Razprava je tekla tudi o projektu Drstelja, kanalizacija, o projektu pokopališče.

S strani pooblaščenih oseb iz Občinske uprave smo dobili zadovoljive odgovor, zato smo oblikovali zaključno mnenje.

MNENJE:

NO je ugotovil, da je Poslovno poročilo Občine Destrnik pripravljeno vzorno in pregledno. Pri samem pregledu, kjer so bile nejasnosti oz. so bila odstopanja na proračunskih postavkah, so bili podani tehtni razlogi za utemeljitev s strani pooblaščenih oseb.

NO dodatno podaja Županu predlog in sicer:

Predlog:

NO predlaga Občinskemu svetu, da obravnava ponovno uvedbo 11 izdaj lokalnega časopisa Občan.

Po opravljenem pregledu in na osnovi dodatnih pojasnil pri posameznih proračunskih postavkah je Nadzorni odbor soglasno sprejel **naslednje mnenje:**

Nadzorni odbor meni, da je bil nadzor Zaključnega računa Občine Destrnik za leto 2016 izveden v skladu z določili Občine Destrnik in Poslovnika nadzornega odbora.

Nadzorni odbor ocenjuje, da je Zaključni račun proračuna Občine Destrnik za leto 2016 sestavljen v skladu z veljavno zakonodajo.

Nadzorni odbor daje pozitivno mnenje z enim pridržkom k nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Destrnik za leto 2016.

S pridržkom daje mnenje zato, ker nismo podrobno obdelali Plač zaposlenih, za katere imamo planiran samostojni nadzor in ta zadržek naj bo do izvedbe nadzora in na podlagi morebitnega pozitivnega mnenja za nadzor plač, se ta pridržek odpravi.

Sklep je bil soglasno sprejet.

Na podan osnutek poročila je bilo 13.9.2017 s strani nadzorovane osebe, torej Župana Občine Destrnik, poslano Ugovor.

NO je na 1. izredni seji, 20. 9. 2017, obravnaval Ugovor in sprejel Sklep, da se Ugovor smatra kot brezpredmeten, ker ni bil vložen v predpisanem roku, ki ga določa 32. člen Poslovnika NO Občine Destrnik.

S tem postane Osnutek poročila Dokončno poročilo.



Predsednica Nadzornega odbora

Goledj.
Simona Lacko