

# II.4)

V skladu s 30. členom Statuta Občine Gorje (Uradni list RS, št. 03/07, 107/10 in 32/12 ter Uradno glasilo slovenskih občin, št. 27/14) vam v prilogi pošiljam v obravnavo in sprejem:

**KONČNI POROČILI O OPRAVLJENEM NADZORU:**  
**A) ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE GORJE**  
**ZA LETO 2015**  
**B) LETNEGA RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM OBČINE**  
**GORJE**

Kot predstavnica predlagatelja bo na seji sodelovala Metka Bobič, predsednica Nadzornega odbora Občine Gorje.

**Predlog sklepov:**

1. Občinski svet Občine Gorje se seznani s Končnim poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Proračuna Občine Gorje za leto 2015.
2. Občinski svet Občine Gorje se seznani s Končnim poročilom letnega razpolaganja s premoženjem Občine Gorje.

Peter Torkar  
Župan Občine Gorje



# A) ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2015

Na podlagi tretjega odstavka 44. člena Statuta Občine Gorje (Uradni list RS, št. 3/2007, 107/2010, 32/2012, 27/2014) je Nadzorni odbor Občine Gorje na svoji 9. seji, dne 7. 6. 2016 sprejel

## POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2015

### I. POVZETEK

Nadzorni Odbor Občine Gorje je v obdobju od 22.3.2016 do 7.6.2016 opravljal aktivnosti v povezavi z nadzorom Zaključnega računa Občine Gorje za leto 2015.

V skladu s cilji nadzora se je Nadzorni odbor usmeril predvsem na ugotavljanje skladnosti z obličnostnimi zahtevami, pravilnosti vodenja knjig, namenskosti, ki zajema preverjanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja, ter smotrnosti, ki zajema ocenjevanje gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja.

Zaključni račun Občine Gorje za leto 2015 je oblikovan skladno s predpisi, ki določajo sestavo proračunov občin. V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora Nadzorni odbor ni ugotovil hujših nepravilnosti in kršitev predpisov.

### II. PODATKI O NADZORU

**1. Nadzorni odbor Občine Gorje v sestavi:**

Metka Bobič,  
Tina Urevc,  
Katarina Slivnik,  
Marija Kozomara,  
Anže Urevc (v nadaljnjem besedilu: nadzorniki).

**2. Predmet nadzora:**

Zaključni račun Občine Gorje za leto 2015.

**3. Nadzorovana oseba:**

Občina Gorje (v nadaljnjem besedilu: nadzorovana oseba), ki jo zastopa župan Peter Torkar.

**4. Datum nadzora:**

22. 3. 2016 - 7. 6. 2016

### III. UVOD

**1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi**

**a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih**

Nadzorovana oseba ima naslednje organe:

- Občinski svet, ki šteje 11 članov,
- Župana,
- Nadzorni odbor, ki šteje 5 članov.

Občinska uprava nadzorovane osebe je organizirana kot enovita uprava, ki opravlja upravne in strokovno-tehnične naloge na posameznih področjih dela splošnih in kadrovskih zadev, javnih financ, gospodarskih dejavnosti, negospodarskih družbenih dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora, ter inšpekcijskih služb, v skladu z aktom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, in trenutno šteje 5 zaposlenih. Občina Gorje je soustanoviteljica tudi v dveh medobčinskih organih, to sta Skupna notranja revizijska služba občin Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora, Žirovnica in Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Jesenice, Gorje, Kranjska Gora, Žirovnica.

#### **b) Kratak opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe**

Občina Gorje je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z Zakonom o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij (ZUODNO-F Ur. l. RS št. 61/06) na območju naselij Grabče, Krnica, Mevkuž, Perniki, Podhom, Poljšica, Radovna, Spodnje Gorje, Spodnje Laze, Višelnica, Zgornje Gorje in Zgornje Laze. Občina je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja ter samostojno opravljati lokalne zadeve javnega pomena, določene z zakonom in statutom občine.

Nadzorovano osebo predstavlja in zastopa župan, v času izvajanja nadzora pa je bil odgovorna oseba župan Peter Torkar.

#### **c) Sodelovanje med odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora**

Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora, Nadzorni odbor ocenjuje za korektno.

### **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, 101/13)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007, 14/2010, 84/2010, 40/12-ZUJF)
- Statut Občine Gorje (Uradni list RS, št. 3/2007, 107/2010, 32/2012, 27/2014)
- Odlok o proračunu Občine Gorje za leto 2015 (Ur. glasilo slovenskih občin št. 56/2014, št. 47/2015)
- Zaključni račun Občine Gorje za leto 2015 (Ur. glasilo slovenskih občin št. 14/2016)
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Gorje (Uradni list RS, št. 117/08)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009)

### **3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Datum sklepa za začetek: 23. 3. 2016

Številka: 9001-2/2016-1 (v nadaljevanju sklep o nadzoru)

### **4. Namen in cilji nadzora**

Na izbranih proračunskih postavkah:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom za leto 2015,
3. preveriti namenskost porabe proračunskih sredstev, ki zajema pravilnost in zakonitost poslovanja,
4. preveriti smotrnost porabe proračunskih sredstev, ki zajema gospodarnost, učinkovitost in uspešnost poslovanja,
5. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
6. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
7. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

### **5. Način dela**

Postopek nadzora je potekal po sledečih korakih:

- priprava načrta izvedbe nadzora,
- proučitev zakonodaje in pravnih aktov nadzorovane osebe,
- pregled dokumentacije za izbrane proračunske postavke,
- izvedba nadzora,
- priprava predloga poročila o opravljenem nadzoru.

V skladu s sprejetim Programom dela Nadzornega odbora za leto 2016 so nadzorniki opravili nadzor Zaključnega računa Občine Gorje za leto 2015. Nadzor odbor je v Sklep o nadzoru št. 9001-2/2016-1 vključil nalog za predhodno predložitev dokumentacije – kartic finančnega knjigovodstva naslednjih postavk:

- 20010322 – *Izplačila zunanjim delavcem občine - strokovni*
- 20180303 – *Subvencioniranje neprofitnih najemnin in tržnih stanovanj*
- 20110101 – *Sofinanciranje ukrepov za razvoj kmetijstva*
- 20160208 – *Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest, konto – 4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev*

Nadzorovana oseba je v roku predložila zahtevno dokumentacijo, kar je nadzornikom omogočilo predhodno pripravo na nadzor, ki je bil izveden dne 14. 4. 2016. Navzoči so bili sledeči zaposleni v občinski upravi:

- Monika Breznik, Direktorica občinske uprave,
- Robert Plavčak, Višji svetovalec II (premoženjskopravne in splošne zadeve) in
- Martina Hribar Brus, Višja svetovalka II (splošne, gospodarske in druge zadeve).

Omenjeni zaposleni občinske uprave so glede na pristojnost in skrbništvo postavk, podajali odgovore na vprašanja nadzornikov. Nadzornikom je bila predložena dokumentacija, ki so jo zahtevali.

#### IV. UGOTOVITVENI DEL

##### 1. Proračunska postavka 20010322 – Izplačila zunanjim delavcem občine - strokovni

Cilj nadzora v okviru navedene postavke je bil podrobneje preveriti namenskost in smotrnosti poslovanja, pri čemer je bilo največ pozornosti namenjena trem kontom: 40290208 – Občina Gorje – delo po pogodbi v občinski upravi, 40290504 – Izplačila zunanjim sodelavcem občine – strokovni, drugo in 402920 – Sodni stroški, stroški odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih, ki svoje storitve opravljajo po predpisanih tarifah.

1. V okviru pregleda konta 40290208 – Občina Gorje – delo po pogodbi v občinski upravi je Nadzorni odbor pregledal podjemno pogodbo za čiščenje poslovnih prostorov Občine Gorje in prostorov Gorjanskega doma ter obračun dela po pogodbi za mesec avgust. V skladu z določili pogodbe se plačilo izvrši na podlagi dnevnika opravljenih ur za posamezen mesec.

##### Ugotovitve:

Nadzor ni pokazal nepravilnosti, sredstva so bila porabljena s skladu s predvidenimi nameni.

2. Na kontu 40290504 – izplačila zunanjim sodelavcem občine – strokovni, drugo je Nadzorni odbor pregledal zahtevek Gasilske zveze Bled - Bohinj za plačilo materialnih stroškov delovanja gasilske zveze v znesku 289,89 eurov.

##### Ugotovitve:

Nadzor ni pokazal nepravilnosti, sredstva so bila porabljena s skladu s predvidenimi nameni.

3. V okviru pregleda računov dobaviteljev na kontu 402920 – Sodni stroški, stroški odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih, ki svoje storitve opravljajo po predpisanih tarifah, so bila odstopanja od predpisanih tarif ugotovljena pri računih notarskih storitev:

1. št. 15/00455 z dne 10. 7. 2015 za overitev podpisa (OV 1093/2015),
2. št. 15/00589 z dne 18. 9. 2015 za sestavo zemljiškknjižnega predloga v sklopu postopka E-ZK 877/2015,
3. št. 15/00709 z dne 4. 11. 2015 za sestavo zemljiškknjižnega predloga v sklopu postopka E-ZK 1063/2015.

Na podlagi drugega odstavka 4. člena Notarske tarife (Ur. l. RS št. 94/08, 32/11, 88/12, 7/13, 15/14, v nadaljevanju NT), mora stranka notarju povrniti tudi izdatke za poštno storitve, obrazce, bančne storitve, fotokopiranje dokumentacije in druge drobne izdatke v dejanski višini ali v višini 2 odstotka od skupne cene storitve, kolikor ta znaša skupaj do 459 eurov, pri zadevah, v katerih skupna cena storitve presega 459 eurov, pa še 1 odstotek od presežka nad 459 eurov, če glede na vrsto izdatka tega ni mogoče obračunati v dejanski višini. Pri pregledu računov je bilo ugotovljeno, da vsebujejo obračun stroškov, ki presega z NT predpisan pavšalni znesek, in sicer pri vseh namesto 2%, znaša 5 % od skupne cene storitve; specifikacija drobnih izdatkov, ki naj bi jih notar imel in presegajo pavšalni znesek, pa na računu ni navedena.

Na podlagi tar. št. 20 NT notarju za samostojno storitev pripada pristojbina »kratki dopisi strankam in drugim udeležencem«. Račun št. 15/00709 to postavko vsebuje ne glede na to, da je bil izstavljen v zvezi s storitvijo sestave zemljiškknjižnega predloga, dopisovanje pa ni bilo samostojna storitev.

Računa pod zap. št. 2 in 3 vsebujeta postavki »ostalo - preg. list« v znesku 23,00 eurov, za kar ni podlage v NT.

**Priporočila:**

Nadzorni odbor zaradi večje gospodarnosti porabe proračunskih sredstev, nadzorovani osebi ponovno priporoča, da pred plačilom storitev, ki se zaračunavajo po predpisanih tarifah, preveri postavke in njihovo skladnost z veljavnimi tarifami.

**Ugotovitve:**

Nadzor namenskosti porabe proračunskih sredstev ni izkazal morebitnih nepravilnosti.

**2. Proračunska postavka 20180303 – Subvencioniranje neprofitnih najemnin in tržnih stanovanj**

V okviru proračunske postavke 41192001 subvencioniranje stanarin – tržna najemnina, je bil izveden nadzor subvencioniranja tržnih najemnin. Namen nadzora je bilo predvsem ugotoviti, ali subvencioniranje najemnin poteka v skladu z določbami Stanovanjskega zakona – SZ-1 (Uradni list RS, št. 69/03, 18/04 – ZVKSES, 47/06 – ZEN, 45/08 – ZVEtL, 57/08, 62/10 – ZUPJS, 56/11 – odl. US, 87/11 in 40/12 – ZUJF, v nadaljevanju SZ-1) in Uredbo o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin (Uradni list RS, št. 131/03, 142/04, 99/08, 62/10 – ZUPJS, 79/15 in 91/15, v nadaljevanju Uredba).

Nadzorovana oseba je v letu 2015 subvencionirala tržno najemnino trem oz. od februarja dalje dvema najemnikoma.

Najemniku stanovanja, ki je upravičen do subvencionirane najemnine, se v skladu s SZ-1 subvencija določi v višini razlike med neprofitno najemnino in ugotovljenim dohodkom, zmanjšanim za minimalni dohodek. Subvencija se določi največ v višini 80% neprofitne najemnine.

Na podlagi 121a. člena SZ-1 pripada subvencija prosilcem, ki plačujejo tržno najemnino in so se prijavili na zadnji javni razpis za dodelitev neprofitnega najemnega stanovanja v občini stalnega bivališča.

Če je bil javni razpis za dodelitev neprofitnega najemnega stanovanja v najem nazadnje objavljen pred več kakor letom dni, lahko prosilci vložijo vlogo za subvencijo neposredno na občinski organ.

SZ-1 in Uredba določata še upravičence do subvencionirane najemnine in postopek ugotavljanja višine subvencionirane najemnine.

Nadzorni organ je pregledal dokumentacijo nadzorovane osebe, ki je zajemala predvsem odločbe Centra za socialno delo, na podlagi katerih je najemnik upravičen do subvencioniranja tržne najemnine. Pri pregledu odločb je bilo ugotovljeno, da so nekatere pomanjkljive, vsebujejo samo izrek brez obrazložitve in se jih ne da preizkusiti.

Predstavnica nadzorovane osebe je pojasnila, da se postopek ugotavljanja dohodkovnega cenusa upravičencev ter pogoji za pridobitev pravice do subvencionirane najemnine izvede že na Centru za socialno delo. Center v postopku nato zaprosi nadzorovano osebo za predhodno mnenje (preverja se pogoj iz 121.a člena). Na podlagi pozitivnega mnenja nadzorovane osebe Center za socialno delo upravičencu do subvencionirane najemnine izda odločbo, ki je zavezujoča tudi za nadzorovano osebo saj ji nalaga obveznost subvencioniranja tržne najemnine v višini, kot jo določa Center za socialno delo.

**Ugotovitve in priporočila:**

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

**3. Proračunska postavka 20110101 – Sofinanciranje ukrepov za razvoj kmetijstva**

Izveden je bil nadzor dveh proračunskih postavk (PP) v okviru subvencij v kmetijstvu, in sicer PP 41021703 – podpore delovanju strokovnih društev na področju kmetijstva ter PP 41021705 – investicije za delo v gozdu. Vsi odlivi znotraj obeh proračunskih postavk so bili izvedeni kot posledica zaključenega Javnega razpisa za dodelitev pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Gorje v letu 2015. Predmet tega javnega razpisa je bila dodelitev nepovratnih spodbud za ohranjanje in spodbujanje razvoj kmetijstva in podeželja v skupni višini 17.000 eurov iz naslova naslednjih ukrepov:

- ukrep 5, pomoč za naložbe v dopolnilne dejavnosti na kmetiji (de minimis),
- ukrep 7, pomoč za nove investicije za delo v gozdu,
- ukrep 8, podpora delovanju društev s področja kmetijstva, gozdarstva in razvoja podeželja.

Zaradi določenih zamikov pri udejanjanju nove evropske finančne perspektive je bilo razpis mogoče objaviti šele proti koncu leta 2015, kar se je odrazilo v manjšem številu podprtih ukrepov in manj prijavljenih kandidatih. Vključitev dodatnih

ukrepov v razpis bi namreč lahko onemogočila njegovo realizacijo (zahtevnejše prijave in njihova daljša obravnava bi posledično vodila v prepozno črpanje razpoložljivih sredstev).

Javni razpis je bil objavljen v ustreznih javnih občilih. Župan je skladno z razpisnimi pogoji imenoval šest člansko komisijo (v nadaljevanju »razpisna komisija«), ki je bila zadolžena za izvedbo razpisa. Med končnimi upravičenci do spodbude je bil tudi predsednik razpisne komisije, ki se je po zatrjevanju predstavnikov nadzorovane osebe pri odločanju o njegovi vlogi sicer izločil, a tega iz zapisnikov sej ni razvidno. Zato nadzorni odbor nadzorovani osebi v nadalje priporoča, da tovrstne in podobne situacije skrbno beleži v zapisnik.

Na razpis se je pravočasno prijavilo štirinajst kandidatov, od tega osem društev in združenj, ki delujejo na območju občine Gorje, ter šest fizičnih oseb (nosilci kmetijske ali dopolnilne kmetijske dejavnosti, nosilci gozdarske dejavnosti, ipd.), ki na območju občine Gorje obdelujejo kmetijske ali gozdne površine v zahtevani velikosti. Razpisna komisija je vse prejete prijave pregledala in pri treh ugotovila pomanjkljivosti. Tri prijavitelje je zato pozvala k dopolnitvi, kar so slednji tudi storili. Vseh štirinajst prijavljenih je tako prejelo nepovratno spodbudo, in sicer društva za svoje delovanje največ do višine 500 eurov, posamezniki pa največ do višine 2.000 eurov oziroma maksimalno 50% naložbe. Podprti ukrepi so tako obsegali nakup gozdarske prikolice z dvigalom, gozdarskih verig, motorne žage, hidravličnega cepilca in ostale gozdarske opreme. Prejemniki spodbud so dolžni nabavljeno opremo uporabljati vsaj še pet let po izplačilu sredstev, dve leti pa za isto naložbo ne morejo ponovno kandidirati na podobnih razpisih.

Po zaključku razpisnega postopka so bile vsem upravičencem izdane odločbe o dodelitvi nepovratne spodbude. Nanje se ni pritožil nobeden od upravičencev, zato so bile po pravnomočnosti odločb spodbude tudi izplačane.

#### **Ugotovitve:**

Nadzorni odbor pri pregledu predmetnega javnega razpisa ni ugotovil morebitnih nepravilnosti. Vsi postopki so bili vodeni skladno z navodili v razpisu, vse prijave obsegajo zahtevana dokazila, vsa izplačila pa imajo podlago v pravnomočnih odločbah nadzorovane osebe. Moti edino le izostanek jasne navedbe v zapisniku sej razpisne komisije, da se je njen predsednik pri obravnavanju lastne vloge izločil.

#### **4. Proračunska postavka 20160208 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest Konto – 4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev**

Pri pregledu proračunske postavke 20160208 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest, konto 4206 - nakup zemljišč in naravnih bogastev, je bilo nadzornemu odboru s strani zaposlenih pri nadzorovani osebi predložena vsa dokumentacija za nakup zemljišča (kupoprodajna pogodba namesto pogodba o razlastitvi, potrdilo o namenski rabi zemljišča, sklep UE Radovljica o ugotovitvi, da ne gre za promet s kmetijskim zemljiščem, notarski zapisnik za zemljiškknjižni predlog, potrdila o plačilu kupnin, sklep o vknjižbi lastninske pravice). Nadzorni odbor je ugotovil, da je nadzorovana oseba omenjeno parcele odkupila z namenom ureditve nove kategorizirane občinske ceste, ki je v javnem interesu. Nakup zemljišča je bil potrjen na 4. redni seji Občinskega sveta Občine Gorje.

#### **Ugotovitve:**

Po mnenju Nadzornega odbora kontrola nadzorovanega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

### **V. ZAKLJUČEK**

V skladu s 45. členom Statuta Občine Gorje, je bil Osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa občine Gorje za leto 2015 posredovan nadzorovani osebi dne 17.5.2016. Nadzorovana oseba je v roku podala pojasnila na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa občine Gorje za leto 2015.

S pojasnili nadzorovane osebe se je Nadzorni odbor seznanil na svoji 9. redni seji dne 7.6.2016. Nadzorni odbor je pojasnila nadzorovane osebe pod točko 2. proračunska postavka 20180303 Subvencioniranje neprofitnih najemnin in tržnih stanovanj upošteval in v tem delu spremenil končno poročilo.

Predsednica NO  
Metka Bobič

Vročiti:

- Županu Občine Gorje