



## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111

e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)

url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)

### NADZORNI ODBOR

Šenčur, 7. 12. 2015

Številka: 060-0001/2015-20

### OBČINA ŠENČUR

### OBČINSKI SVET

Spoštovani,

na podlagi 47. člena Statuta Občine Šenčur (UVG 2/11) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin št. 12/2015), vam v prilogi pošiljamo Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Občine Šenčur z gospodarsko družbo Vigred d.o.o. v letu 2014.

Lep pozdrav,

Priloga: 1x

Predsednica Nadzornega odbora

Antonija Pungerčar





OBČINA ŠENČUR  
Kranjska 11  
4208 Šenčur  
tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111  
e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)  
[url:www.sencur.si](http://www.sencur.si)

## NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne 3. 12. 2015  
Številka: 060-0006/2015-08

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 43. 44. in 47. člena Statuta Občine Šenčur ter Poslovnika Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) na 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel

## KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD POSLOVANJEM OBČINE ŠENČUR Z GOSPODARSKO DRUŽBO VIGRED D.O.O.

1. Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu: NO) v sestavi :
  1. Antonija Pungerčar, predsednica NO
  2. Aleksander Kozina, član NO
  3. Tatjana Kristanc, članica NO
  4. Ciril Sitar, član NO
  5. Rajko Šimunkovič, član NO
2. Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen člani NO:
  1. Tatjana Kristanc
  2. Aleksander Kozina
  3. Ciril Sitar
3. Poročevalec o izvedenem nadzoru: Tatjana Kristanc
4. Izvedenec: dodatni izvedenci niso bili vključeni v postopek nadzora
5. Nadzorovani osebi:
  - Občina Šenčur, Kranjska cesta 11, 4208 Šenčur  
e-pošta: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)  
Odgovorna oseba: župan, Ciril Kozjek
  - Vigred d.o.o., Milje 44, 4212 Visoko  
Odgovorna oseba: direktor, Tomaž Logar

## I. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora je NO pri porabi proračunskih sredstev za storitve javno gospodarske službe z družbo Vigred d.o.o. za leto 2014 ugotovil, da je poraba proračunskih sredstev namenska ter da niso ugotovljene pomanjkljivosti in nepravilnosti pri izvajanju pogodbenih obveznosti.

## II. UVOD

Nadzor porabe proračunskih sredstev za leto 2014 za storitve javno gospodarske službe, ki jih v Občini Šenčur opravlja družba Vigred d.o.o., je bil izveden na podlagi sklepa o izvedbi nadzora, ki ga je NO sprejel na svoji 5. seji, dne 24. 9. 2015. Na 6. seji dne 2. 11. 2015 je NO sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru, ki je bil dne 4. 11. 2015 poslan nadzorovanima osebama. Po preteku 15. dnevnega roka od nadzorovane osebe ni bilo pripomb. NO je na 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Občine Šenčur z gospodarsko družbo Vigred d.o.o.

Čas izvedbe nadzora: oktober 2015.

Cilj nadzora: delni pregled poslovanja Občine Šenčur in izrek mnenja o pravilnosti poslovanja.

Način dela: NO je pri izvedbi nadzora porabe sredstev pregledal razpoložljivo dokumentacijo v pisni obliki in dne 16. 10. 2015 v prostorih občinske uprave izvedel razgovor z uslužbencem Občine Šenčur Alešem Puharjem ter direktorjem družbe Vigred d.o.o. Tomažem Logarjem in prokuristom Urošem Logarjem.

Obravnavana je bila naslednja dokumentacija:

- A) Zaključni račun Občine Šenčur za leto 2014,
- B) Pogodba št. JR-01/11 za vzdrževanje javne razsvetljave na območju Občine Šenčur,
- C) Računi izdani na podlagi pogodbe iz predhodne alineje
- D) Kartica finančnega knjigovodstva družbe Vigred d.o.o. – promet poslovanja za leto 2014.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je bil obravnavan in sprejet na 6. redni seji NO dne 2.11.2015 in je bil dne 4.11.2015 poslan nadzorovanima osebama.

## III. UGOTOVITVENI DEL

Družba Vigred d.o.o. (v nadaljnjem besedilu: Vigred) je bila na podlagi javnega razpisa št. JN12438/2010 in sklepa o izbiri izvajalca z dne 16. 2. 2011, izbrana za izvajanje storitev vzdrževanja javne razsvetljave na območju Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu: občina), za obdobje od leta 2011 do leta 2015. Obveznosti obeh strank so urejene s pogodbo št. JR-01/11 za vzdrževanje javne razsvetljave na območju Občine Šenčur.

Vigred opravlja storitve vzdrževanja javne razsvetljave na podlagi sprotnih naročil s strani občine. O opravljenih storitvah Vigred vodi dnevnik opravljenih del. Dnevnik pregleda in potrdi odgovorna oseba na občini in po potrditvi dnevnika Vigred izstavi račun za opravljena dela. Cene storitev so v višini ponujenih cen v javnem razpisu in so fiksne za celotno obdobje veljavnosti pogodbe.

V postopku pregleda je bila pregledana pogodba za vzdrževanje javne razsvetljave in naključno izbrani računi za opravljene storitve v letu 2014. Vsi računi so pregledno sestavljeni, opravljena dela in cene so natančno razdelana in pregledna, priloženi so potrjeni dnevnik opravljenih del. Občina račune plačuje tekoče.

Sredstva za vzdrževanje javne razsvetljave za tekoče leto, so predvidena v planu proračuna za posamezno leto, na proračunskih postavkah javna razsvetljava po posameznih krajevnih skupnostih. Skupna vrednost opravljenih storitev oz. izdanih računovov za vzdrževanje javne razsvetljave po pogodbi je bila v letu 2014 v višini 129.599,11 EUR.

Skrbnika pogodbe, s strani občine Šenčur g. Aleš Puhar in s strani Vigred g. Tomaž Logar, sta potrdila dobro obojestransko odzivnost, strokovnost in medsebojno sodelovanje.

#### IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Občina Šenčur in Vigred d.o.o. dosledno izpolnjujeta pogodbene obveznosti. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Člani NO v postopku nadzora:

Tatjana Kristanc

Aleksander Kozina

Ciril Sitar

Predsednica Nadzornega odbora:

Antonija Pungerčar



VROČITI:

- Župan Ciril Kozjek
- Vigred d.o.o., direktor Tomaž Logar
- Občinski svet Občine Šenčur
- Arhiv



## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111

e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)

url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)

### NADZORNI ODBOR

Šenčur, 7. 12. 2015

Številka: 060-0001/2015-23

### OBČINA ŠENČUR

### OBČINSKI SVET

Spoštovani,

na podlagi 47. člena Statuta Občine Šenčur (UVG 2/11) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin št. 12/2015), vam v prilogi pošiljamo Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja kulturnega društva KUD Valentin Kokalj Visoko in Pihalnega orkestra Občine Šenčur za leto 2014.

Lep pozdrav,

Priloga: 1x

Predsednica Nadzornega odbora

Antonija Pungerčar





## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04 – 2519-100 fax. 2519-111

e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)

url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)

### NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne: 4. 12. 2015

Številka: 060-0006/2015-06

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 43., 44. in 47. člena Statuta Občine Šenčur ter Poslovnika Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) na 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel

## KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU POSLOVANJA KULTURNEGA DRUŠTVA

### KUD VALENTIN KOKALJ VISOKO IN PIHALNI ORKESTER OBČINE ŠENČUR ZA LETO 2014

1. Nadzorni odbor v sestavi :
  1. Antonija Pungerčar, predsednica NO
  2. Aleksander Kozina, član NO
  3. Ciril Sitar, član NO
  4. Tatjana Kristanc, članica NO
  5. Rajko Šimunkovič, član NO
2. Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen člani NO:
  1. Antonija Pungerčar,
  2. Aleksander Kozina,
  3. Rajko Šimunkovič.
3. Poročevalec o izvedenem nadzoru: Antonija Pungerčar
4. Izvedenec: dodatni izvedenci niso bili vključeni v postopek nadzora
5. Nadzorovane osebe:
  - (i) Kulturno umetniško društvo Valentin Kokalj Visoko, Visoko 67, Visoko  
Odgovorna oseba: Stanislava Pavlič
  - (ii) Kulturno društvo Pihalni orkester Občine Šenčur, Kranjska c. 11, Šenčur  
Odgovorna oseba: Andrej Zupan
  - (iii) Občina Šenčur, Kranjska cesta 11, 4208 Šenčur,  
ki jo zastopa župan Ciril Kozjek.

Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja kulturnega društva

Glede na to, da se je nadzor izvedel pri dveh kulturnih društvih, kateri vsako zase nastopata kot samostojno združenje, so ugotovitve in priporočila nadzora prikazane v vsebinsko ločenih poglavjih:

- i. Kulturno umetniško društvo Valentin Kokalj Visoko**
- ii. Kulturno društvo Pihalni orkester Občine Šenčur**

Vsako od navedenih društev je v pripombe prejelo le poglavje, ki se nanaša na delovanje zadevnega društva.

## I. KUD VALENTIN KOKALJ VISOKO

### I. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora je NO ugotovil, da je Kulturno umetniško društvo Valentin Kokalj Visoko (v nadaljevanju KUD Valentin Kokalj) urejeno kulturno društvo s preglednim finančnim poslovanjem. Manjše pomanjkljivosti na strani društva so se v letu 2014 pojavile pri (ne)plačevanju članarin, ter pri izpolnjevanju pogodbenih določil z Občino Šenčur glede vsebine in obsega poročanja za prejeta sredstva po javnem razpisu.

V nadzor je bila vključena tudi Občina Šenčur, ki delovanje omenjenega društva in njegovih programov sofinancira po javnem razpisu. NO je v pregledu ugotovil obstoj navskrižja interesov v sestavi Odbora za kulturo, ki izhaja iz tega, da je Občinski svet Občine Šenčur v ta odbor imenoval člane, ki so bili interesno in poslovno povezani s prejemniki sredstev občine. Iz tega naslova sledijo priporočila NO občinski upravi. Priporočila NO se nadalje nanašajo še na pogodbeno ureditev pogojev najema oziroma uporabe občinskih prostorov s strani društva, opredelitev upravičenih stroškov pri spremljavi namenske porabe, dosledno spremljanje popolnosti poročil ter ažurno javno objavo prejemnikov sredstev po razpisih.

Poraba proračunskih sredstev je namenska.

### II. UVOD

Nadzor nad poslovanjem KUD Valentin Kokalj za leto 2014 je bil izveden na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, ki je bil sprejet na 4. seji NO dne 7.4.2015. Na 6. seji dne 2. 11. 2015 je NO sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru, ki je bil dne 4. 11. 2015 poslan nadzorovanima osebama.

Dne 14. 11. 2015 prejete pripombe od nadzorovane osebe KUD Valentin Kokalj, in dne 16. 11. 2015 od nadzorovane osebe Občine Šenčur, so smiselno upoštevane v končnem besedilu poročila. Obe nadzorovani osebi sta v svojem odzivu komentirali delovanje Odbora za kulturo pri presoji vlog in razdelitvi občinskih sredstev po javnem razpisu in sicer natančneje samo dejanje (ne)izločitve predsednice odbora iz postopka v času, ko je odbor obravnaval dokumentacijo društva, katerega predsednica je bila hkrati tudi predsednica odbora. Izločitve naj bi se po navedbah obeh nadzorovanih strank v praksi izvajale, vendar pa, ker trditev nadzorovanih oseb ni mogoče podkrepiti s pisnimi dokazili (npr. zapisnikom Odbora za kulturo ali navodilom/poslovníkom o delu tega odbora), NO priporoča ukrepe, ki jih mora v bodoče v tem delu zagotoviti občinska uprava. Tako Občina Šenčur kot predsednica Odbora za kulturo sta v pisnem odzivu zagotovili, da bodo v bodoče izločitve članov odbora iz postopkov ustrezno navedli tudi v zapisnikih Odbora za kulturo.

Nadzorni odbor je na 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja KUD Valentin Kokalj Visoko za leto 2014.

Čas izvedbe nadzora: maj - junij 2015

Cilj nadzora: izrek mnenja o pravilnosti poslovanja in smotrnosti porabe proračunskih sredstev kulturnega društva za leto 2014.



Način dela: NO je pri izvedbi nadzora kulturnega društva za leto 2014 predhodno zbral razpoložljivo dokumentacijo, ki se nanaša na preučevano področje in dne 27.5.2015 na sedežu Občine Šenčur izvedel razgovor s predstavnico občinske uprave, zadolženo za področje kulture, gospo Vesno Bolka. S predsednico KUD Valentin Kokalj Visoko, ki je bila v preteklem mandatu hkrati tudi predsednica Odbora za kulturo pri Občini Šenčur, gospo Stanislavo Pavlič, in gospo Vesno Čulig (računovodjo), je bil opravljen razgovor in pregled poslovanja društva dne 4.6.2015 v prostorih kulturnega doma na Visokem.

V postopku nadzora je bila obravnavana naslednja dokumentacija:

1. Zakon o društvih, ZDru-1-UPB2 (Uradni list RS, št. 64/11 – uradno prečiščeno besedilo),
2. Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo, 123/06 – ZFO-1 in 57/08 – ZFO-1A),
3. Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (ZUJIK-E) (Uradni list RS, št. 77/07 – uradno prečiščeno besedilo, 56/08, 4/10, 20/11 in 111/13),
4. Pravilnik o vrednotenju kulturnih programov, projektov in dejavnosti v Občini Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 52/2013),
5. Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011 in 3/13).

S strani občinske uprave so bili predloženi sledeči dokumenti:

1. Pravilnik o računovodstvu Občine Šenčur
2. Zaključni račun proračuna Občine Šenčur za leto 2014,
3. Kartica finančnega knjigovodstva za partnerja KUD Valentin Kokalj Visoko, za leto 2014,
4. Razpisna dokumentacija »Javni razpis za sofinanciranje kulturnih programov in dejavnosti v občini Šenčur v letu 2014«, januar 2014,
5. Vloga KUD Valentin Kokalj Visoko za javni razpis, z dne 18. 2. 2014,
6. Sklep št. 610-00002-2014-019 o dodelitvi sredstev po javnem razpisu, z dne 12.3.2014,
7. Sklep št. 610-00043-2014-063 o dodelitvi dodatnih sredstev za kvaliteto in o sofinanciranju dodatne prireditve v letu 2014, z dne 4.12.2014,
8. Pogodba o financiranju in sofinanciranju programov kulturnih dejavnosti za leto 2014, sklenjena med Občino Šenčur in KUD Valentin Kokalj Visoko, dne 18.4.2014,
9. Poročilo KUD Valentin Kokalj Visoko »Realizirani projekti v letu 2014«, z dne 14.11.2014,
10. Zapisnik 22. in 23. redne seje Odbora za kulturo z dne 27.2.2014 in 4.3.2014,
11. Razdelilnik – izpolnjevanje razpisnih kriterijev po javnem razpisu za sofinanciranje kulturnih programov in dejavnosti v Občini Šenčur za leto 2014.

S strani društva so bili predloženi sledeči dokumenti:

12. Bilanca stanja za leto 2014,
13. Izpisek transakcijskega računa za dneve, ko so bila izvedena nakazila s strani Občine Šenčur,
14. Statut KUD Valentin Kokalj Visoko, z dne 24.11.2006.

### **III. UGOTOVITVENI DEL**

#### **Delovanje društva**

KUD Valentin Kokalj v občini deluje od leta 1956 in je organizirano kot kulturno društvo po Zakonu o društvih. Je samostojno, prostovoljno in nepridobitno združenje državljanov, ki z ljubiteljskim delovanjem na področju kulture, gledališča, plesa, umetnosti in glasbe uresničujejo svoje interese in omogoča ter spodbuja ustvarjalnost svojih članov. KUD Valentin Kokalj je pravna oseba zasebnega prava, zastopa ga predsednica, v njeni odsotnosti pa podpredsednik. Društvo ustvarja, organizira in prireja kulturno umetniške dogodke, organizira tematske delavnice in srečanja za svoje člane in širšo javnost in s tem prispeva k pestrosti kulturnega in umetniškega dogajanja v občini.

KUD Valentin Kokalj je razdeljeno na več sekcij: odrasla dramska in recitatorska sekcija, otroška dramska in recitatorska sekcija, plesna sekcija, pevska sekcija, sekcija za ustvarjalne delavnice, lutkovna skupina in sekcija za organizacijo ploslav in prireditev. Društvo po stanju 31.12.2013 šteje 87 članov, od tega 20 aktivnih.

Iz poročila društva, posredovanega občini, izhaja, da je v letu 2014 odrasla gledališka skupina pripravila preko 20 gledaliških predstav, tako v domači občini kot v gostovanju, otroška gledališka skupina pa 11 predstav. Poleg tega je društvo sodelovalo pri organizaciji plesnih in drugih kulturnih prireditev (ob materinskem dnevu, ob občinskih praznikih, akademija, novoletna kulturna prireditev ipd.) pri proslavah, ter organiziralo različne tematske delavnice (npr. odrasle in otroške lončarske delavnice, delavnice izdelave mila, ustvarjalne delavnice itd.).

KUD Valentin Kokalj za vaje in nastope uporablja prostore kulturnega doma na Visokem, ki je v lasti občine, in mu jih občina daje v brezplačno uporabo. Pogodba med občino in društvom, ki bi opredeljevala pogoje brezplačne uporabe dvorane, ni sklenjena.

#### **Razdelitev proračunskih sredstev po javnem razpisu v letu 2014**

KUD Valentin Kokalj je eno od 14 kulturnih društev v občini, ki so v letu 2014 prejela občinska sredstva po javnem razpisu za sofinanciranje kulturnih programov, projektov in dejavnosti v Občini Šenčur. S sklepom župana je bilo društvom najprej razdeljenih v skupni vrednosti 28.392,26 EUR, po prejetih poročilih o izvedenih projektih do konca leta 2014 pa z dodatnim sklepom župana še preostanek kot nagrada za kvalitetno izvedbo. V celotnem letu 2014 je bilo tako po razpisu razdeljenih v skupni vrednosti 30.976,00 EUR sredstev.

#### **Funkcija Odbora za kulturo pri razdelitvi sredstev po razpisu**

Odbor za kulturo (v nadaljevanju: odbor) kot strokovno posvetovalno telo ima pomembno vlogo pri oblikovanju tako vsebine Pravilnika o vrednotenju kulturnih programov, projektov in dejavnosti v Občini Šenčur (v nadaljevanju: pravilnik o vrednotenju kulturnih programov), kot posledično pri pripravi vsebine javnega razpisa. Naloga odbora je tudi, da preveri izpolnjevanje pogojev, strokovno oceni in ovrednoti prispele vloge za javni razpis ter občinski upravi pripravi predlog za razdelitev proračunskih sredstev. O svojem delu odbor vodi tudi zapisnik. Ob pomoči občinske uprave je naloga odbora tudi, da spremlja izvajanje pogodbe z občino in skozi presojo ustreznosti poročil o izvedenih projektih izvaja nadzor nad porabo proračunskih sredstev in oceni njihovo medsebojno skladnost.

Člane v odbor imenuje Občinski svet. Ugotovitev nadzora je, da je Občinski svet v odbor imenoval člane, ki so bili s prejemniki sredstev interesno povezani. Četrti odstavek 218. člena Pravilnika o postopkih izvrševanja proračuna RS<sup>1</sup> določa, da predsednik in člani ne smejo biti s prejemniki sredstev interesno povezani niti v smislu poslovne povezanosti.

NO ugotavlja, da je v danih okoliščinah nastala možnost nasprotja interesov, saj je bila predsednica odbora, gospa Stanislava Pavlič, v preteklem mandatu hkrati tudi predsednica KUD Valentin Kokalj.

S ciljem ločitve interesa za javno korist, ko zasleduje smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev, ki jo posameznik opravlja v vlogi člana ali predsednika Odbora za kulturo, od zasebnega interesa in koristi, ko hkrati deluje kot član društva, ki kandidira za javna sredstva in je prejemnik le teh, mora občinska uprava Občine Šenčur poskrbeti za ustrezne postopke in nadzor, da se član kulturnega društva, ki je hkrati član ali predsednik odbora, izloči iz postopkov, ki vplivajo na razdelitev sredstev in se izogne okoliščinam, ki vodijo v nasprotje interesov. To lahko stori tako, da zagotovi ukrepe, da se član društva transparentno izloči iz postopka ocenjevanja in točkovanja vlog njegovega društva ter razdelitve sredstev in iz nadzora porabe prejetih sredstev njegovega društva, kar mora biti ustrezno zavedeno tudi v zapisnikih odbora.

#### **Financiranje kulturnega društva s strani občine**

Podlaga za financiranje KUD Valentin Kokalj v letu 2014 sta bila dva sklepa župana, izdana na predlog razdelitve sredstev po javnem razpisu:

- Sklep o dodelitvi sredstev z dne 12.3.2014 v znesku 9.165,86 EUR in
- Sklep o dodelitvi dodatnih sredstev za kvaliteto in o sofinanciranju dodatne prireditve v letu 2014 z dne 4.12.2014 za dodatno dotacijo v višini 521,07 EUR (po oddaji poročila o izvedbi programov).

Na podlagi sklepa župana o dodelitvi sredstev za KUD Valentin Kokalj z dne 12.3.2014 je bila dne 18.4.2014 med Občino Šenčur in društvom sklenjena Pogodba o financiranju in sofinanciranju programov kulturnih dejavnosti za leto 2014 v vrednosti 9.165,86 EUR.

Sredstva so bila kot dotacija nakazana na TRR društva v več delih:

Namen	Datum nakazila	Znesek nakazila v EUR
Dotacija za delovanje jan.- jun 2014	23.05.2014	4.582,92
Dotacija za delovanje jul.-sep. 2014	24.09.2014	2.291,50
Dotacija za delovanje okt. - dec. 2014	15.12.2014	2.291,44
Dodatna dotacija za izvedbo prireditev	24.12.2014	521,07
<b>SKUPAJ</b>		<b>9.686,93</b>

Društvo KUD Valentin Kokalj je v letu 2014 uspešno sodelovalo tudi na javnem razpisu za mladinske programe in projekte, pri katerem je iz proračuna občine prejelo dve dotaciji v skupni višini 1.965,60 EUR.

<sup>1</sup> Določbe tega pravilnika se smiselno uporabljajo tudi za občine.

Glede na ugotovitev, da se društvo financira iz proračuna občine tako po pogodbi iz naslova javnih razpisov za kulturne programe, kot tudi za mladinske programe, NO predlaga, da se sredstva, prejeta iz naslova javnih razpisov za mladinske programe in projekte ter poročila o porabi, vodijo ločeno od sredstev prejetih iz naslova kulturnih programov, ne glede na to da so prejeta na isti transakcijski račun društva.

### **Namen porabe in poročanje**

Pravilnik o vrednotenju kulturnih programov v 13. členu ter pogodba z občino v svojem 4. členu zavezuje prejemnike sredstev, da so dolžni Občini Šenčur najkasneje do 31. oktobra posredovati zaključno poročilo, ki mora vsebovati vsebinsko in finančno poročilo.

KUD Valentin Kokalj je dne 14. 11. 2014 občini dostavilo poročilo o izvedenih projektih z naslovom »Realizirani projekti v letu 2014« v katerem je opisno navedlo nazive projektov skupaj z datumi izvedbe in s prilogami (npr. vabila in letaki). Priložilo je tudi račune za stroške delovanja (npr. stroški plačila avtorskih pravic, stroški za postavitev gledališke scene, izdelavo plakatov in foto materiala, stroški prevozov za gostovanja, ipd.), ni pa priložilo s pogodbo zahtevanega finančnega poročila.

Po pravilniku o vrednotenju kulturnih programov je Odbor za kulturo ob pomoči občinske uprave zadolžen spremljati izvajanje pogodbenih določil glede obsega in vsebine poročanja in na podlagi posredovanih poročil o izvedbi projektov oceniti njihovo medsebojno skladnost.

Ugotovitev nadzora je, da je bilo zaključno poročilo o namenski porabi KUD-a Valentin Kokalj občini predloženo pomanjkljivo, saj ni vsebovalo finančnega dela poročila. Občina niti pristojni Odbor pa društva ni pozval k dopolnitvi poročila. NO predlaga, da občina zagotovi ukrepe, da se bo pogodbeno določila glede vsebine in obsega poročanja društev dosledno spremljalo in pozivalo društva k izpolnitvi vseh pogodbenih določil. Občinska uprava mora dosledno pregledati poročila in zahtevati dopolnitev nepopolnih poročil.

### **Članarine**

Statut KUD Valetin Kokalj določa, da je dolžnost članov, da redno plačujejo članarino. Poleg tega je društvo v svoji vlogi za javni razpis, z dne 18. 2. 2014, v obrazcu 6 navedlo, da se bo financiralo iz članarin v višini 150 EUR. Po navedbah predsednice društva ima društvo med 20 in 35 aktivnih članov (po sekcijah za prijavo na javni razpis v letu 2014 je po stanju na dan 31. 12. 2013 bilo 87 vseh članov).

V nadzoru je bilo ugotovljeno, da društvo v letu 2014 od članov ni pobralo članarine (razen dveh prostovoljnih prispevkov v skupni vrednosti 10 EUR). Ugotovitev nadzora, da društvo v letu 2014 od svojih članov ni zahtevalo plačila članarine (niti ni bila določena višina), hkrati pa kandidiralo za dotacije občine po dveh javnih razpisih, je, da je ravnanje društva neprimerno. Društvo bi moralo pobirati članarino, kajti pravilno je, da vsi člani prispevajo nekaj za samo delovanje društva, ki jim omogoča tudi zadovoljevanje njihovih lastnih interesov. Zato NO predlaga, da društvo za vsako leto na letnem zboru članov določi višino članarine in rok za plačilo članarine za tekoče leto. Prav tako naj se še naprej dosledno vodi evidenca članov, saj je ta eden od pogojev za sodelovanje na občinskih javnih razpisih.

#### **IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

##### **PRIPOROČILA ŽUPANU IN OBČINSKI UPRAVI:**

###### **PRIPOROČILO št. 1.1:**

NO priporoča, da župan zagotovi, da predstavnik občinske uprave, ki je prisoten pri odpiranju ter ocenjevanju vlog za javne razpise in razdelitvi sredstev, zagotovi ukrepe, da se opravi izločitev člana odbora iz postopka obravnave prejete dokumentacije njegovega društva, kar naj se ustrezno navede tudi v zapisniku Odbora za kulturo, kakor tudi pri presojanju ustreznosti poročila o porabi sredstev.

###### **PRIPOROČILO št. 1.2:**

NO priporoča občinski upravi, da v pogodbo o sofinanciranju kulturnih programov v prihodnje vključi tudi določbo glede upravičenih stroškov pri dokazovanju namena porabe proračunskih sredstev. Pogodba že sedaj določa, da so sredstva namenska, niso pa opredeljeni nameni, da bi občina lahko učinkovito spremljala porabo po predloženih poročilih in dokazilih (npr. za izobraževanje članov, obatovalni stroški, materialni stroški, potni stroški, ipd.).

###### **PRIPOROČILO št. 1.3:**

NO priporoča občinski upravi, da s kulturnim društvom KUD Valentin Kokalj Visoko uredi pogodbo o uporabi oziroma najemu prostorov, v katerih društvo deluje, in so v lasti Občine Šenčur.

###### **PRIPOROČILO št. 1.4:**

NO priporoča, da občinska uprava zagotovi ukrepe, da se bodo dosledno spremljala pogodbeno določila glede obveznosti prejemnikov za poročanje (tako vsebinsko kot finančno poročilo). Občinska uprava mora dosledno pregledati vsebino poročil in zahtevati dopolnitev nepopolnih poročil.

###### **PRIPOROČILO št. 1.5:**

NO predlaga občinski upravi, da se prejemniki sredstev in prejeti zneski javno objavijo neposredno po izdanih sklepih o razdelitvi dotacij na spletni strani Občine Šenčur.

##### **PRIPOROČILA KULTURNEMU DRUŠTVU:**

###### **PRIPOROČILO št. 1.6:**

NO priporoča, da KUD Valentin Kokalj Visoko finančno in vsebinsko ločeno vodi in spremlja porabo sredstev, ki jih prejme po javnih razpisih za mladinske programe, od sredstev, ki jih prejme po javnih razpisih za kulturne programe (ne glede na to da so prejeta na isti transakcijski račun društva). Prav tako naj se poročila o porabi vodijo ločeno.

**PRIPOROČILO št. 1.7:**

NO priporoča KUD-u Valentin Kokalj Visoko, da ta upošteva pravila Statuta društva, ki obravnava plačevanje članarine in vsako leto dosledno pobira članarino od svojih članov. Višino letne članarine in zadnji rok za plačilo članarine za tekoče leto naj društvo določi za vsako leto sproti na letnem zboru članov društva. Prav tako naj se dosledno vodi evidenca članov, saj je ta eden od pogojev za sodelovanje po javnih razpisih.

## II. KULTURNO DRUŠTVO PIHALNI ORKESTER OBČINE ŠENČUR

### I. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora je NO pri poslovanju Kulturnega društva Pihalni orkester Občine Šenčur (v nadaljevanju Pihalni orkester) ugotovil nekaj pomanjkljivosti v zvezi s plačevanjem članarine.

V nadzor je bila poleg omenjenega društva vključena tudi Občina Šenčur, ki delovanje društva sofinancira iz posebne proračunske postavke. Ugotovitev nadzora je, da pogodbeno razmerje s Pihalnim orkestrom ali druga pravna podlaga za financiranje ne obstoja. Zato NO predlaga pravno ureditev. Priporočila NO se nadalje nanašajo še na pogodbeno ureditev pogojev najema oziroma uporabe občinskih prostorov s strani društva.

Ne glede na to, da ni sklenjenega nobenega pravnega razmerja z občino, ki bi opredeljevalo namen porabe proračunskih sredstev, je mogoče soditi, da so bila sredstva porabljena namensko.

### II. UVOD

Nadzor nad poslovanjem pihalnega orkestra za leto 2014 je bil izveden na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, ki je bil sprejet na 4. seji NO dne 7. 4. 2015. Na 6. seji dne 2. 11. 2015 je NO sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru, ki je bil dne 4. 11. 2015 poslan nadzorovanima osebama. Po preteku 15. dnevnega roka od nadzorovanih oseb ni bilo prejetih pripomb. NO je na 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja kulturnega društva Pihalni orkester Občine Šenčur za leto 2014.

Čas izvedbe nadzora: maj - junij 2015

Cilj nadzora: izrek mnenja o pravilnosti poslovanja in smotrnosti porabe proračunskih sredstev kulturnega društva za leto 2014.

Način dela: NO je pri izvedbi nadzora pihalnega orkestra za leto 2014 predhodno zbral razpoložljivo dokumentacijo, ki se nanaša na preučevano področje in dne 27.5.2015 na sedežu Občine Šenčur izvedel razgovor s predstavnico občinske uprave, zadolženo za področje kulture, gospo Vesno Bolka. S predsednikom Pihalnega orkestra Občine Šenčur, gospodom Andrejem Zupanom, in računovodjo, gospo Darinko Zorman, je bil opravljen razgovor in pregled poslovanja pihalnega orkestra dne 11.6.2015 v prostorih računovodskega servisa DARIN, d.o.o., Velesovska c. 49, Šenčur.

V postopku nadzora je bila obravnavana naslednja dokumentacija:

1. Zakon o društvih, ZDru-1-UPB2 (Uradni list RS, št. 64/11 – uradno prečiščeno besedilo)
2. Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo, 123/06 – ZFO-1 in 57/08 – ZFO-1A)
3. Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (ZUJIK-E) (Uradni list RS, št. 77/07 – uradno prečiščeno besedilo, 56/08, 4/10, 20/11 in 111/13)

4. Pravilnik o vrednotenju kulturnih programov, projektov in dejavnosti v občini Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 52/2013)
5. Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011 in 3/13).

S strani občinske uprave so bili predloženi sledeči dokumenti:

1. Pravilnik o računovodstvu Občine Šenčur,
2. Zaključni račun proračuna Občine Šenčur za leto 2014,
3. Kartica finančnega knjigovodstva za partnerja Pihalni orkester Občine Šenčur, za leto 2014,
4. Dopisi in e-korespondenca med Pihalnim orkestrom Občine Šenčur in občino (go. Vesno Bolka) s prošnjami za nakazilo sredstev ter specifikacijo opravljenih ur izobraževanja orkestra s strani dirigenta,
5. Odredbe občine za nakazilo sredstev.

S strani društva so bili predloženi sledeči dokumenti:

6. Bilanca stanja za leto 2014,
7. Kontne kartice za leto 2014,
8. Statut Kulturnega društva Pihalni orkester Občine Šenčur, z dne 24.5.2007
9. Pogodba o stvaritvi avtorskega dela z dirigentom, z dne 1.9.2013 in 1.9.2014,
10. Poslovno poročilo Kulturnega društva Pihalni orkester Občine Šenčur za leto 2014,
11. Pregled stroškov in prihodkov za 2014.

### **III. UGOTOVITVENI DEL**

#### **Delovanje društva**

Pihalni orkester Občine Šenčur je organiziran kot kulturno društvo po Zakonu o društvih. Je samostojno, prostovoljno in nepridobitno združenje fizičnih in pravnih oseb, ki z ljubiteljskim delovanjem uresničuje svoje interese na področju kulture. Pihalni orkester je pravna oseba zasebnega prava, ki jo zastopa predsednik, v njegovi odsotnosti pa podpredsednik.

Pihalni orkester deluje od leta 2002 dalje, ko je bil dne 1.6.2002 sprejet prvi statut društva. Ne glede na to, da je pihalni orkester nastal na pobudo takratnega župana občine Šenčur, občina ni ustanoviteljica društva.

Pihalni orkester vsako leto sodeluje na različnih prireditvah (tradicionalna prvomajska budnica, proslave ob državnih in občinskem prazniku) in prireja samostojne koncerte in nastope, tako znotraj kot izven občinskih meja, ter s tem pomembno prispeva k pestrosti kulturnega dogajanja v občini. Osnovni namen društva je razvijanje ljubiteljskih kulturnih dejavnosti s spodbujanjem kulturne ustvarjalnosti, kulturne vzgoje in izobraževanja. V letu 2014 je pihalni orkester izvedel okrog 20 nastopov, nekaj samostojnih, dva v tujini in dva v okoliških občinah (Naklo: božično novoletni koncert, Jezersko: ob občinski proslavi).

Pihalni orkester ima vadbene prostore nad vrtcem v Šenčurju, ki mu jih Občina Šenčur kot lastnik daje v brezplačno uporabo. Pogodba o brezplačni uporabi občinskih prostorov ni sklenjena.

#### **Financiranje društva s strani občine**



Pihalni orkester se v največji meri financira iz občinskih proračunskih sredstev. V letu 2014 je od Občine Šenčur prejel skupaj 12.264,44 EUR. Sredstva so bila namenjena plačilu dirigentskih ur in stroškov delovanja društva.

Sredstva so bila kot dotacija nakazana na TRR pihalnega orkestra v več delih:

Namen	Datum nakazila	Zn. nakazila v EUR
Dotacija za delovanje jan.- jul. 2014	22.04.2014	2.000,00
Stroški izobraževanja dec. 2013 – april 2014	02.06.2014	3.714,96
Stroški izobraževanja maj – jun. 2014	10.07.2014	1.453,68
Dotacija za delovanje avg. - dec.2014	25.08.2014	2.000,00
Stroški izobraževanja jul – sept. 2014	10.10.2014	1.184,48
Stroški izobraževanja okt. – dec. 2014	29.12.2014	1.911,32
<b>SKUPAJ</b>		<b>12.264,44</b>

Pihalni orkester ni kandidiral na javnem razpisu občine za kulturne dejavnosti (le ta ni prilagojen dejavnosti orkestra), niti z občino ni imel sklenjene posebne pogodbe. Občina Šenčur je imela sredstva, namenjena delovanju Pihalnega orkestra in plačilu dirigenta, rezervirana na posebni proračunski postavki št. 1862. Občina je društvu sredstva nakazovala na podlagi pisnega poziva s strani predsednika društva, g. Andreja Zupana. Sredstva za delovanje orkestra so se sproščala deloma vnaprej pred izvedbo koncertov ali nastopov, medtem ko so se sredstva za dirigenta nakazovala po opravljenih urah izobraževanja. Ko je društvo sredstva zahtevalo za plačilo dirigenta, je občinski upravi predložilo specifikacijo opravljenih ur po mesecih. Pihalni orkester je vsako leto septembra za obdobje enega leta z dirigentom sklenil avtorsko pogodbo in se z njim dogovoril za mesečni pavšal.

Strokovna sodelavka na občinski upravi, odgovorna za področje kulture, je pri pripravi odredbe za nakazilo sredstev iz proračuna po predloženi specifikaciji ur, število ur pomnožila z urno postavko 26,92 EUR/uro, pri čemer ni znano od kje ta urna postavka pravzaprav izhaja. K odredbi za nakazilo se tako ni prilagala nobena druga izvirna zunanja knjigovodska listina, iz katere bi bila razvidna višina ali pravni temelj za izplačilo (npr. pogodba), kot bi se zahtevali po računovodskih predpisih.

V razgovorih sta tako odgovorna oseba na občinski upravi kot predsednik Pihalnega orkestra pojasnila, da podlage, ki utemeljujejo financiranje društva izhajajo še iz časov prvega župana, ki je sklical prvi občni zbor društva in z zagotovitvijo proračunskih sredstev postavil temelje za delovanje Pihalnega orkestra v občini. Takšen način financiranja orkestra se je po ustnem dogovoru obdržal vse do danes.

Iz pregleda vseh prihodkov društva v letu 2014 je razvidno, da je delež občinskih proračunskih sredstev zelo visok. Zelo malo prihodkov člani ustvarijo sami in svojega delovanja z drugimi prihodki ne morejo pokriti. Ker je jasno, da brez sredstev proračuna Pihalni orkester ne bi mogel delovati, bi morala občinska uprava, če ocenjuje, da je financiranje društva še naprej v javnem interesu Občine Šenčur, v svojo strategijo razvoja kulture vključiti nadaljno podporo Pihalnemu orkestru in razmerje z njim ustrezno pravno urediti.

Narava delovanja Pihalnega orkestra se razlikuje od ostalih kulturnih društev, saj so potrebe orkestra drugačne. Ne glede na navedeno, bi se Pihalni orkester lahko financiral iz občinskega proračuna v okviru javnih razpisov občine za kulturo, če bi se razpis temu ustrezno prilagodil in tudi povečala razpoložljiva sredstva. NO predlaga, da občinska uprava razmisli o uvedbi dodatnih meril javnega razpisa in ga prilagodi tako, da bo na razpisih lahko kandidiral tudi Pihalni orkester.

#### **Namen porabe**

Ne glede na to, da ni nobene pravne podlage ali pogodbenega razmerja z Občino Šenčur, ki bi opredeljevalo namen porabe proračunskih sredstev, je mogoče soditi, da so bila sredstva Pihalnega orkestra, prejeta s strani Občine Šenčur v letu 2014 porabljena namensko, največji delež za plačilo dirigenta v znesku 8.264,00 EUR, preostanek 4.000,00 EUR pa za delovanje društva.

### **Poročanje**

V nadzoru je bilo ugotovljeno, da občinska uprava ni vršila posebnega nadzora nad delovanjem Pihalnega orkestra, saj od njega ni zahtevala poročila o delovanju ali dejanski porabi dotacije.

Zato NO predlaga, da v kolikor društvo prejema proračunska občinska sredstva, naj o porabi občinski upravi redno, najmanj pa enkrat letno tudi pisno poroča.

### **Članarine**

Statut Pihalnega orkestra določa, da so članarine obvezni letni prispevek članov. Dejstvo, da člani orkestra v letu 2014 niso plačevali članarine, je z vidika tega, da društvo zaproša občino za dotacije, neprimerno. Smiselno je, da bi društvo pobiralo članarino, kajti pravilno je, da vsi člani prispevajo nekaj za samo delovanje društva, ki jim omogoča tudi zadovoljevanje njihovih lastnih interesov.

NO predlaga, da društvo višino in rok za plačilo članarine za tekoče leto določi na letnem zboru članov društva in članarino tudi dosledno pobere.

## **IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

### **PRIPOROČILO ŽUPANU IN OBČINSKI UPRAVI:**

#### **PRIPOROČILO št. 2.1.:**

NO priporoča občinski upravi, da pravno uredi razmerje in podlage za financiranje Kulturnega društva Pihalni orkester Občine Šenčur, ter nadalje uredi tudi obveznost letnega poročanja o svojem delovanju, namenski porabi prejetih sredstev ter tako zagotovi podlage za izvajanje nadzora nad društvom.

#### **PRIPOROČILO št. 2.2.:**

NO priporoča občinski upravi, da s Pihalnim orkestrom uredi pogodbo o najemu oziroma uporabi prostorov, v katerih društvo deluje, in so v lasti Občine Šenčur.

### **PRIPOROČILO PIHALNEMU ORKESTRU:**

**PRIPOROČILO št. 2.3.:**

NO priporoča Kulturnemu društvu Pihalni orkester Občine Šenčur, da vsako leto dosledno pobira članarino od svojih članov, saj to obveznost članom društva določa Statut. Višino letne članarine in zadnji rok za plačilo članarine za tekoče leto naj društvo določi za vsako leto na letnem zboru članov. Prav tako NO priporoča, da društvo dosledno vodi svojo evidenco članov, saj je to eden od pogojev za sodelovanje na občinskih javnih razpisih.

Člani NO v postopku nadzora:

  
Antonija Pungerčar

  
Aleksander Kozina

Predsednica NO:

  
Antonija Pungerčar



Rajko Šimunkovič (v času priprave poročila je podal odstopno izjavo in mu je prenehal mandat v Nadzornem odboru)

VROČITI:

- Župan Ciril Kozjek
- Občinski svet Občine Šenčur
- Predsednik Pihalnega orkestra Občine Šenčur, gospod Andrej Zupan
- Predsednica KUD Valentin Kokalj Visoko, gospa Stanislava Pavlič
- Arhiv



## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111

e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)

url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)

### NADZORNI ODBOR

Šenčur, 7. 12. 2015

Številka: 060-0001/2015-18

### OBČINA ŠENČUR

### OBČINSKI SVET

Spoštovani,

na podlagi 47. člena Statuta Občine Šenčur (UVG 2/11) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur (Uradno glasilo slovenskih občin št. 12/2015), vam v prilogi pošiljamo Končno poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Šenčur za leto 2014.

Lep pozdrav,

Priloga: 1x

Predsednica Nadzornega odbora  
Antonija Pungerčar





## OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04 – 2519-100 fax. 2519-111

e-mail: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si)

url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)

### NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne: 4. 12. 2015

Številka: 060-0006/2015-07

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 43., 44. ter 47. člena Statuta Občine Šenčur ter Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur je Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) na svoji 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel

## KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014

1. Nadzorni odbor v sestavi :
  1. Antonija Pungerčar, predsednica NO
  2. Aleksander Kozina, član NO
  3. Ciril Sitar, član NO
  4. Tatjana Kristanc, članica NO
  5. Rajko Šimunkovič, član NO
2. Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen vsi člani NO.
3. Poročevalec o izvedenem nadzoru: Aleksander Kozina
4. Izvedenec: Dodatni izvedenci niso bili vključeni v nadzor.
5. Naziv nadzorovane osebe:

**Občina Šenčur**, ki jo zastopa župan Ciril Kozjek  
Kranjska cesta 11, 4208 Šenčur  
e-pošta: [obcina@sencur.si](mailto:obcina@sencur.si), url: [www.sencur.si](http://www.sencur.si)
6. Predmet nadzora: Zaključni račun proračuna Občine Šenčur za leto 2014
7. Obdobje nadzora: september-november 2015

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna za leto 2014 je bil obravnavan na 6. seji NO, dne 2. 11. 2015 in je bil dne 4. 11. 2015 poslan nadzorovani osebi. Od nadzorovane osebe je Nadzorni odbor dne 19. 11. 2015 in 27. 11. 2015 prejel pripombe, ki so bile smiselno upoštevane v končnem poročilu.

Nadzorni odbor je na svoji 7. seji dne 3. 12. 2015 sprejel končno poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Šenčur za leto 2014.

## 1. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) ni ugotovil pomembnejših kršitev poslovanja Občine Šenčur v letu 2014.

Poročilo o Zaključnem računu proračuna (v nadaljnjem besedilu ZRP) je pregledno in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev tako po posameznih uporabnikih proračuna kot tudi po posameznih področjih proračunske porabe. Struktura dokumenta je v skladu s predpisi in nanj NO nima pripomb. Obrazložitev posebnega dela ZRP omogoča nadzor pravilnosti izvrševanja proračuna in celovit vpogled v stopnjo doseganja ciljev in rezultatov poslovanja. Obrazložitev posameznih postavk so uravnotežene in sledijo dosledno strukturi. NO ugotavlja, da je realizacija na posameznih postavkah nizka, vendar so razlogi za slabšo realizacijo razumljivo in utemeljeno obrazloženi.

## 2. UVOD

### 2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Organi občine:

- župan, Ciril Kozjek, funkcijo opravlja poklicno
- občinski svet: 17 članov
- nadzorni odbor: 5 članov

Občino predstavlja in zastopa župan. V letu 2014 je bil do 7. 10. 2014 župan Občine Šenčur in odgovorna oseba nadzorovanega organa g. Mirko Kozelj, po lokalnih volitvah od 8. 10. 2014 dalje in med izvajanjem nadzora pa je bil župan občine g. Ciril Kozjek.

Župan predstavlja in zastopa občino ter izvaja naloge in ima pristojnosti določene s Statutom občine. Opravlja tudi z zakonom predpisane naloge na področju zaščite in reševanja.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Njegovi člani so voljeni, mandat članov traja štiri leta; svojo funkcijo opravljajo nepoklicno.

NO je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu s Statutom občine in svojim Poslovníkom preverja finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev občine na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov ter sklenjenih pogodb med občino in uporabniki proračunskih sredstev in po potrebi še druge pridobljene dokumentacije.

Občina ima 9 ožjih delov občine (krajevnih in vaških skupnosti), ki nimajo statusa pravne osebe javnega prava.

- Krajevna skupnost Olševke; naselje Olševke,
- Krajevna skupnost Šenčur; naselji Šenčur in Srednja vas,

- Krajevna skupnost Visoko – Milje; naselji Visoko, Milje,
- Krajevna skupnost Voklo; naselje Voklo,
- Krajevna skupnost Voglje; naselje Voglje,
- Krajevna skupnost Trboje – Žerjavka; naselji Trboje in Žerjavka,
- Vaška skupnost Luže; naselje Luže,
- Vaška skupnost Prebačevo; naselje Prebačevo,
- Vaška skupnost Hotemaže; naselje Hotemaže.

Občinska uprava je organizirana v občinskem uradu, ki ima posamezne notranje organizacijske enote. Konec leta 2014 je bilo v občinski upravi zaposlenih 8 javnih uslužbencev.

## 2.2. Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovanim organom

Člani NO Občine Šenčur so pregledali posredovano poročilo ZRP za leto 2014 in pripravili ugotovitve za izbrana področja proračunske porabe. Uvodni sestanek s predstavniki občinske uprave je bil opravljen dne 17.9.2015 v prostorih občinske uprave ob prisotnosti župana Cirila Kozjeka, tajnika Marije Cankar in skrbnikov proračunskih postavk Aleša Puharja, Anžeta Kavčiča, Vesne Bolka in Marije Trelc. Člani NO so za določene postavke zahtevali dodatne obrazložitve. Na zastavljena vprašanja so člani NO od predstavnikov občine dobili zadovoljive odgovore na uvodnem sestanku kot tudi kasneje pri podrobnejšem pregledu izbrane dokumentacije.

Razprava posameznih področij ZRP je bila osnova za pripravo poročila o nadzoru.

Razprava je tekla o naslednjih področjih proračunske porabe:

- Pojasnila glede nizke realizacije drugih nedavčnih prihodkov (učinki od izdanih odločb za obračun komunalnih prispevkov prestavljeni po zaključku investicij v komunalno infrastrukturo),
- Pojasnila glede prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč,
- Pojasnila glede prihodkov od najemnin občinskih objektov, poslovnih prostorov, dvoran in občinskih stanovanj,
- Odhodki iz naslova realizacije Načrta razvojnih programov,
- Pojasnila glede nerealizacije odhodki za investicije v državno cesto,
- Pojasnila glede nizke realizacije odhodkov za obnovo Blagnetove hiše,
- Pojasnila glede nizke realizacije odhodkov za nakup zemljišč,
- Predstavitev stanja evidenc nepremičnin,
- Pojasnila za prerazporeditve sredstev med postavkami s sklepi župana za vrednosti nad 30.000 EUR,
- Pojasnila o prejemnikih sredstev po javnem razpisu za mladinske programe,
- Pojasnila glede realizacije odhodkov za intervencije v kmetijstvu,
- Pojasnila glede realizacije odhodkov za pospeševanje drobnega gospodarstva,
- Pojasnila glede javnih naročil za ponudnika David Rozman s.p. in ponudnika Hip plus d.o.o. Vače,
- Pojasnila glede nerealizacije investicijskih transferov.

Člani NO so se po uvodnem sestanku dogovorili za podrobnejši pregled in vpogled v dokumentacijo za izbrana področja ter ugotovitve vključili v poročilo o nadzoru.

Pri sestavi ZRP Občine Šenčur za leto 2014 so bili upoštevani naslednji pravni akti:

1. Zakon o financiranju občin,
2. Zakon o javnih financah,
3. Zakon o lokalni samoupravi (ZLS),
4. Zakon o računovodstvu,
5. Zakon o uravnoteženju javnih financ,
6. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
7. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
8. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
9. Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa,
10. Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa.

V postopku nadzora je bila obravnavana naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Občine Šenčur za leto 2014,
2. Odlok o proračunu Občine Šenčur za leto 2014 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 55/2013),
3. Statut Občine Šenčur (Uradni vestnik Gorenjske št. 2/2011),
4. Pravilnik o računovodstvu Občine Šenčur,
5. Načrt razvojnih programov 2014-2017,
6. Seznam zaposlenih v občinski upravi na dan 31.12.2013,
7. Potrdilo o oddaji ZRP AJPES-u; Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve,
8. Kopije kartic finančnega knjigovodstva za izbrane partnerje v pregledu,
9. Kopije izdanih računov občine za izbrane partnerje,
10. Pravilnik o načinu oddajanja in uporabe javnih športnih objektov in površin v občini Šenčur (Uradni vestnik Gorenjske št. 7/2010),
11. Javni razpis za uporabo športne dvorane Šenčur, športne dvorane Visoko in večnamenske dvorane Voklo v sezoni 2014/2015,
12. Pravilnik o dodelitvi pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur
13. Javni razpis za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur v letu 2014
14. Javni razpis za dodelitev sredstev za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Šenčur v letu 2014

in dodatna dokumentacija, v katero je bil izveden vpogled v času izvajanja pregleda.

### 2.3. Sklep o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Šenčur za leto 2015 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 060-0005/2015-1 z dne 8. 4. 2015 in Sklepa o imenovanju in pooblastilu št. 060-0005/2015-3 z dne 8. 4. 2015.



#### 2.4. Namen in cilj nadzora

Nadzor ZRP Občine Šenčur za leto 2014 je bil predviden s programom dela NO za leto 2015. Nadzor je obsegal pregled pripravljenega poročila občine ZRP Občine Šenčur za leto 2014. Namen nadzora je bil v izbranem delu preveriti pravilnost izvrševanja proračuna Občine Šenčur v letu 2014 in ustreznost poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2014, predstavljenem v ZRP občine za leto 2014.

Cilj nadzora je izrek mnenja o zakonitosti in pravilnosti poslovanja in pravilni sestavi ZRP Občine Šenčur za leto 2014.

#### 2.5. Način dela

NO je pri izvedbi nadzora ZRP za leto 2014 predhodno zbral razpoložljivo dokumentacijo, ki se nanaša na preučevano področje in dne 17.9.2015 na sedežu Občine Šenčur izvedel razgovor s predstavniki občinske uprave.

Nadzor so opravili vsi člani NO Občine Šenčur. Naloga posameznega člana je bila pregledati celotno gradivo ZRP in opraviti podrobnejši pregled določenih izbranih področij proračunske porabe, in sicer:

- i. Proračunska postavka: **722** – prodaja zemljišč in neopredmetenih sredstev, 7220 – prodaja kmetijskih zemljišč, 7221 – prodaja stavbnih zemljišč
- ii. Proračunska postavka: **1321** – občinske ceste, 1512 – fekalna kanalizacija, 1513 – odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda, 1514 – gradnja sekundarnih kanalov fekalne kanalizacije
- iii. Proračunska postavka: **7103** – oddaja stvarnega premoženja v najem, konkretno prihodki od najemnin za občinska stanovanja, prihodki od najemnin poslovnih prostorov in oddaje večnamenskih dvoran, športnih dvoran in kulturnih dvoran
- iv. Proračunska postavka **2032** – subvencioniranje najemnin (transferi posameznikom in gospodinjstvom)
- v. Proračunska postavka: **1804** – delovanje mladih
- vi. Proračunska postavka: **1101** – intervencije v kmetijstvu
- vii. Proračunska postavka: **1401** – pospeševanje drobnega gospodarstva

### 3. UGOTOVITVENI DEL ZA POROČILO ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Člani NO Občine Šenčur so pregledali in obravnavali pripravljeno poročilo ZRP Občine Šenčur za leto 2014 na 4. seji dne 26. 3. 2015 in podali prehodno mnenje.

V skladu s ciljem nadzora so se člani NO usmerili predvsem na ugotavljanje pravilnosti izvrševanja proračuna in na ustreznost poročanja Občine Šenčur o njenem poslovanju v letu 2014.

Iz predloženih dokumentov je bilo ugotovljeno, da je Občina Šenčur pravočasno oddala ZRP in Letno poročilo za leto 2014 na AJ PES.

ZRP poroča o realizaciji finančnega načrta ter o doseženih ciljih in rezultatih načrtovanih v proračunu za leto 2014. Zagotovljena je skladnost poročanja v bistvenih elementih in preglednost poslovnega in računovodskega poročila.

Z dodatnimi pojasnili v zaključnem računu so razkrite informacije, ki so pomembne za poročanje o izvrševanju proračuna.

V obrazložitvi splošnega dela ZRP so podane obrazložitve med načrtovanimi in realiziranimi prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji. Pomembni poslovni dogodki in postavke so pisno pojasnjene skozi obrazložitve splošnega dela, posebnega dela in načrta razvojnih programov. Realizacija proračuna oziroma vidik odstopanj realizacije od načrtovanega pa je podan v dodatnih tabelaričnih prilogah in analitični členitvi finančnega načrta. Podane so obrazložitve po področjih proračunske porabe.

Splošne ugotovitve članov NO Občine Šenčur so naslednje:

1. Poročilo je pregledno in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev tako po posameznih uporabnikih proračuna kot tudi po posameznih področjih proračunske porabe. Struktura dokumenta je v skladu s predpisi in nanj NO nima pripomb.
2. Obrazložitev posebnega dela ZRP je sestavljena iz poslovnega poročila in poročila o realizaciji finančnega načrta. Doseženi cilji in rezultati so podani na nivoju področij proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov, kar omogoča nadzor pravilnosti izvrševanja proračuna in celovi vpogled v stopnjo doseganja ciljev in rezultatov poslovanja.
3. Pri kontroli ZRP NO ugotavlja, da imajo posamezne proračunske postavke določenega skrbnika oziroma odgovorno osebo, ki odgovarja za višino in upravičenost nastalih stroškov. Obrazložitve posameznih postavk se uravnotežene in sledijo dosledno strukturi poročanja – cilji, zakonske podlage, obrazložitev realizacije, doseganje ciljev, rezultati, pojasnila odmikov.
4. NO ugotavlja, da je realizacija na posameznih proračunskih postavkah nizka, vendar so razlogi za slabšo realizacijo razumljivo in utemeljeno obrazloženi. Pri proračunski postavki porabe: investicije v državne ceste je bila realizacija 0 %, saj ni prišlo do izvedbe sofinancerskega sporazuma z državo in posledično investicija ni bila realizirana.
5. Pri postavki 1817 »Gradnja kulturnega doma Hotemaže« je v obrazložitvah poročila ostal opis iz preteklega leta in ga občina ni ustrezno posodobila. Članom NO je bil v razgovorih s predstavniki občine pojasnjen namen porabe v letu 2014.
6. Pri postavki 1804 »Delovanje mladih«, v obrazložitvi niso bili navedeni prejemniki proračunskih sredstev po javnem razpisu, tako kot so pri ostalih javnih razpisih. NO je seznam prejemnikov sredstev po razpisu prejel na zahtevo.

#### 4. UGOTOVITVENI DEL ZA IZBRANE PRORAČUNSKÉ POSTAVKE

V tem poglavju so podane ugotovitve članov NO v okviru podrobnejših pregledov posamezne proračunske porabe.

**4.1. Proračunska postavka: 722 – prodaja zemljišč in neopredmetenih sredstev, 7220 – prodaja kmetijskih zemljišč, 7221 – prodaja stavbnih zemljišč**

Prodaja zemljišč je bila v letu 2014 realizirana v višini 101.633,44 EUR in predstavlja 74,93% kapitalskih prihodkov. Prihodki od prodaje zemljišč so bili realizirani glede na plan v višini 59,78%. Prihodki od prodaje zemljišč vključujejo prihodke od prodaje kmetijskih zemljišč (konto 7220) v vrednosti 28.789,50 EUR, kar predstavlja glede na plan 38,39% in stavbna zemljišča (konto 7221), v vrednosti 72.843,94 EUR, kar predstavlja glede na plan 76,86%. V tem obdobju je bilo prodanih 25 parcel v skupni površini 2.590,92 m<sup>2</sup>.

Pri nadzoru je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- prodajna pogodba št.: 478-99/2013-1
- račun št.: 0213-14
- kartica finančnega knjigovodstva – konto 722 – obdobje 1.1. – 31.12.2014
- kartica finančnega knjigovodstva – partner 01756 – obdobje 1.1. – 31.12.2014

V okviru namena in obsega nadzora nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

**4.2. Proračunska postavka: 1321 – občinske ceste, 1512 – fekalna kanalizacija, 1513 – odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda, 1514 – gradnja sekundarnih kanalov fekalne kanalizacije**

**Proračunski uporabnik: Rozman David s.p.**

Rozman David s.p. je po javnem naročilu kot najugodnejši ponudnik izbrani nadzornik, ki je z Občino Šenčur že večkrat sodeloval pri izvedbi storitev gradbeno strokovnega nadzora. Podlaga za odhodke iz naslova storitev nadzora, ki jih je opravil v letu 2014 pri gradnji komunalne infrastrukture, izhaja iz pogodbe po javnem naročilu iz leta 2013 (št. JN 2/2013: Gradbeni nadzor za projekt Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju Zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja – 2. Sklop: Gradnja kanalizacijskega omrežja v občini Šenčur). Opravljen je bil vpogled v dokumentacijo o javnem naročanju JN 2/2013.

Na vprašanje NO glede nenavadno visokega razhajanja med ocenjeno vrednostjo po JN 2/2013 (v višini 120.000 EUR, predvsem glede na to, da naj bi bila ocenjena vrednost gradbenega nadzora pravzaprav že v naprej znana kot % od vrednosti nadziranega projekta) in izredno nizko vrednostjo ponudbe izbranega ponudnika (v višini 14.900 EUR brez DDV, izbran po kriteriju najnižje cene), je občinska uprava v pisnem odgovoru dne 12.10.2015 pojasnila, da je bila ocenjena vrednost javnega naročila določena na podlagi ocenjene vrednosti gradbenih del in ocene stroška v vlogi za pridobitev sredstev. Ponudbe so bile zelo različne, tudi za 400%-600% višje od ponudbe Rozman Davida s.p., kar je navedeno v zapisniku o odpiranju. Razvidno je, da je občinska uprava zahtevala dodatno pojasnilo od ponudnika za nizko ceno in prejela odgovor, da ponudba vsebuje vse predvidene storitve. Dela so bila opravljena v dogovorjenem in potrebnem obsegu za uspešen zaključek del.

V okviru namena in obsega nadzora pri izvedbi postopka javnega naročila do sklenitve pogodbe nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

**Proračunski uporabnik: Hip plus d.o.o., Vače**  
Proračunska postavka: 1512 (fekalna kanalizacija)

Hip plus d.o.o. Vače je izbrani ponudnik po javnem naročilu št. 3/2014 in je izvajalec gradbenih del pri izgradnji dveh kanalov v severnem delu občine za investicije v okviru projekta GORKI – Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod in obnova vodovodnega omrežja, severni del Občine Šenčur – 2. faza: kanal K39 in K40. Ocenjena vrednost javnega naročila je bila 150.000,00 EUR. Hip plus d.o.o. Vače je oddal ponudbo v vrednosti 179.565,70 EUR brez DDV in bil izbran pred ostalimi štirimi ponudniki po kriteriju najnižje cene. Vrednost ostalih ponudb se ni dosti razlikovala, in sicer so bile višje od 0,1 odstotne točke pa do 9,5 odstotne točke glede na najnižjo ponudbo. Z družbo Hip plus d.o.o. je bila dne 19.3.2014 sklenjena pogodba v vrednosti 179.565,70 EUR oziroma 219.070,15 EUR z DDV.

Vpogled v dokumentacijo javnega naročila ni pokazal nepravilnosti. Občina je med drugim pridobila Izjavo o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika glede na določila 6. točke 14. člena ZIntPK, ki je za vrednosti nad 10.000 EUR obvezna. Izjavo je občina prejela pred podpisom pogodbe dne 18.2.2014. Občina je od izvajalca po primopredajnem zapisniku z dne 10.11.2014 v okviru projekta pridobila tudi garancijo banke za odpravo napak v garancijskem roku, izdano dne 17.11.2014 z veljavnostjo do 10.11.2017.

Pri izvedbi postopka javnega naročila do trenutka sklenitve pogodbe nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Tekom izvedbe del pa se je izkazalo, da je potrebno za uspešno dokončanje del izvesti dodatna dela, ki v projektni dokumentaciji (in s tem v javnem naročilu) niso bila zajeta. Za uspešno dokončanje del je bilo ocenjeno, da bi bilo potrebno izvesti dodatna dela v višini 17.958,95 EUR, poleg tega so se dela zaradi slabega vremena zavlekla preko roka, dogovorjenega v osnovni pogodbi. Za izvedbo dodatnih del je Občina Šenčur oddala naročilo po postopku pogajanj brez predhodne objave prvotnemu izvajalcu Hip plus d.o.o. Vače. Dne 14.7.2014 je k osnovni pogodbi z izvajalcem sklenila aneks št. 1, predmet dodatnih del v aneksu ni bil podrobneje opredeljen, skupna pogodbeno vrednost pa je narasla na 197.524,65 EUR brez DDV. Rok izvedbe se je podaljšal iz 1.8.2014 na 30.10.2014. Dela so se glede na navedbe na primopredajnem zapisniku končala 15.10.2014.

NO ugotavlja, da Občina Šenčur za sklenitev aneksa št. 1 k pogodbi po javnem naročilu za nepredvidena in dodatna dela z izvajalcem Hip plus d.o.o. Vače ni dala v potrditev občinskemu svetu, ki bi moral dati soglasje k sklenitvi aneksa k pogodbi za povečanje pogodbene vrednosti zaradi nepredvidenih, spremenjenih in več del, ki odstopajo od osnovnega popisa del. Prav tako prejete ponudbe za ta del občina ni dala v pregled izvajalcu gradbenega nadzora.

Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju (ZJN – 2), ki je veljal od 30.12.2012, v 29. členu določa, da mora naročnik pridobiti soglasje svojega nadzornega organa pred spremembo pogodbe, ki pomeni spremembo predmeta pogodbe, vključno s spremembo obsega predmeta naročanja, ali povečanje cene ali vrednosti pogodbe, Nadzorni organ v smislu določb ZJN pri javnih naročnikih, v imenu in za račun katerih kot zakoniti zastopnik občine sklepa pogodbe župan, je občinski svet.

Občina je poleg zvišanja pogodbene vrednosti z aneksom št. 1, za dela, ki niso bila pogodbeno dogovorjena, izdala še naročilnico za plačilo dodatnih del izvajalcu Hip plus d.o.o. Vače v vrednosti 38.928,81 EUR brez DDV. Predmet naročila je bila izgradnja meteorne kanalizacije in ureditev poti na K40 pod vasjo Olševek.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za Hip plus d.o.o. Vače izhajajo naslednja plačila:

Datum nakazila	Opis	Zn. brez ddv (EUR)	Zn. z ddv (EUR)	Dejansko nakazilo na račun izvajalca
6.6.2014	1. začasna situacija izgr. kanalov K39 in K40	8.825,41	10.767,00	10.767,00
4.7.2014	2. začasna situacija izgr. kanalov K39 in K40	30.268,11	36.927,09	36.927,09
1.8.2014	3. začasna situacija izgr. kanalov K39 in K40	65.223,49	79.572,66	79.572,66
5.9.2014	4. začasna situacija izgr. kanalov K39 in K40	70.311,27	85.779,75	70.311,27
10.10.2014	5. začasna situacija izgr. kanalov K39 in K40	4.887,10	5.962,26	4.887,10
21.11.2014	končna situacija izgr. kanalov K39 in K40	18.009,27	21.971,31	18.009,27
	<b>SKUPAJ po pogodbi z aneksom</b>	<b>197.524,65</b>	<b>240.980,07</b>	<b>220.474,39</b>
10.9.2015	1. začasna situacija izgr. meteorne vode kanalizacije – naročilnica Olševek	38.928,81	47.493,15	38.928,81
	<b>SKUPAJ pogodba z aneksom + naročilnica za pot OLŠEVEK</b>	<b>236.453,46</b>	<b>288.473,22</b>	<b>259.403,20</b>

**4.3. Proračunska postavka: 7103 – prihodki od oddaje stvarnega premoženja v najem, konkretno prihodki od najemnin za občinska stanovanja, prihodki od najemnin poslovnih prostorov in oddaje večnamenskih dvoran, športnih dvoran in kulturnih dvoran**

Prihodki od premoženja so bili v letu 2014 realizirani v višini 399.740,42 EUR. V Občini Šenčur prihodke od premoženja predstavljajo prihodki od najemnin za kmetijska zemljišča, prihodki od najemnin poslovnih prostorov, prihodki od najemnin za občinska stanovanja, prihodki od drugih najemnin (oddaje javne infrastrukture v najem), od najemnin za grobove, prihodki iz podeljenih koncesij za vodno pravico in prihodki od nadomestila za dodelitev služnostne pravice. V okviru nadzora so bili podrobneje vpogledani postopki pri gospodarjenju z občinskimi stanovanji in poslovnimi prostori ter obseg prihodkov od oddaje občinskih stanovanj in poslovnih prostorov v najem.

**Prihodki od oddaje občinskih stanovanj v najem**

Izveden je bil pregled prihodkov od oddaje občinskih stanovanj v najem (neprofitnih in tržnih). Občina Šenčur je za upravljanje stanovanj v lasti občine pooblastila upravnika - podjetje Domplan d.d. Kranj s katerim ima sklenjeno pogodbo za upravljanje stanovanj. Domplan d.d. Kranj za občino obračunava najemnine, opominja, izvaja manjša vzdrževalna dela, ureja požarni red, itd. Najemniki najemnino plačujejo mesečno na račun podjetja Domplan d.d. Kranj, ta pa mesečno prenakazuje sredstva občini. Vpogled v knjigovodsko kartico prejetih najemnin kaže, da je Občina Šenčur v letu 2014 prejela za 37.910,16 EUR najemnin od oddaje občinskih stanovanj, kar predstavlja 9,5 % vseh prihodkov od premoženja občine v letu 2014.

Pri pregledu pogojev za neprofitne najemnine občinskih stanovanj je ugotovitev nadzora, da občina po sklenitvi najemnih pogodb za neprofitna stanovanja kasneje pri najemnikih nikoli ni preverjala izpolnitev pogojev za neprofitno najemnino. NO predlaga, da občinska uprava opravi preverjanje izpolnitve pogojev za neprofitno najemnino (poleg dohodka preveriti, ali ima najemnik v lastništvu primerno stanovanje za bivanje). Če se izkaže, da najemniki ne izpolnjujejo pogojev za neprofitno najemnino, jim mora občina zaračunati najemnino po tržni ceni.

NO predlaga, da naj občinska uprava zagotovi, da se je redno, najmanj vsakih pet let kontrolira, če najemnik še vedno izpolnjuje pogoje za neprofitno stanovanje.

### **Prihodki od oddaje poslovnih prostorov v najem**

Nadalje je bil izveden pregled prihodkov od oddaje poslovnih prostorov ter večnamenskih, športnih in kulturnih dvoran v najem.

Občina ima različno prakso oddaje poslovnih prostorov v najem:

- poslovne prostore za opravljanje pridobitne dejavnosti oddaja v najem s sklenitvijo neposredne pogodbe z najemniki. Pri oddaji poslovnih prostorov občina javno objavi namero o oddaji z izbranim najemnikom.
- kulturne dvorane oddaja v najem glede na pogoje, objavljene v sprejetem ceniku.
- Občina Šenčur po javnem razpisu oddaja v najem le nekatere športne objekte. Za to področje je sprejet tudi Pravilnik o načinu oddajanja in uporabe javnih športnih objektov in površin v občini Šenčur. Športne dvorane oddaja v najem glede na vsako leto objavljen »Javni razpis za uporabo športne dvorane Šenčur, športne dvorane Visoko in večnamenske dvorane Voklo«, zadnji za sezono 2014/2015 in zaračunava najemnino po sprejetem ceniku, ki ga tudi sprejme vsako leto. V razpis niso zajeti vsi občinski športni objekti in površine, npr. Športni park Šenčur. Pri slednjem ima občina sklenjeno neposredno pogodbo o brezplačni uporabi s Športnim društvom Šenčur.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so za leto 2014 izkazani v znesku 32.697,77 EUR, kar predstavlja 8,1 % vseh prihodkov od premoženja občine v letu 2014.

V nadzoru so bile pregledane najemne pogodbe za najem poslovnih prostorov za opravljanje dejavnosti:

- pogodba št. 478-74/2014-2 sklenjena 1.10.2014,
- pogodba št. 478-78/2012-3 sklenjena 6.12.2013,
- pogodba št. 478-3/2014-2 sklenjena 1.3.2014,
- pogodba št. 1/05 sklenjena 18.7.2005
- pogodba št. 01/08 sklenjena 8.1.2008 in naslednji aneksi:
  - o aneks št. 1 z dne 28.8.2008
  - o aneks št. 2 z dne 26.8.2010
  - o aneks št. 3 z dne 6.3.2012
  - o aneks št. 4 z dne 21.1.2015

Izbrani vzorec pregledanih najemnih pogodb, ki so bile za oddajo poslovnih prostorov sklenjene v letu 2014, vsebuje pogodbeno določilo, da je pogodba sklenjena za določen čas 5 let s prednostno pravico podaljšanja z aneksom, ter določilo, da se najemnina vsako leto poviša skladno z indeksom rasti življenjskih potrebščin. NO ugotavlja, da je občina izvedla vsakoletno povišanje najemnine po pogodbi št. 1/05, ki je z občino sklenjena od leta 2005. Vsako leto se je najemnina zvišala, ni pa se sklenil aneks k najemni pogodbi. Pogodbe iz leta 2014 vsebujejo tudi ustrezno določbo, da najemnik ne sme oddati premoženja, ki ga ima v najemu, v podnajem ali sonajem drugi pravni ali fizični osebi (izjema je pogodba 01/08, kjer občina podnajem

izrecno dovoljuje).

Iz pregleda pogodbe o najemu št. 01/08, ki ima dogovorjeno, da lahko daje prostor v podnajem, je razvidno, da je občina s podnajemom soglašala brez dodatnih pogojev, kot na primer povišanje najemnine za določen odstotek, ki so ob takih soglasjih običajna. Soglasje občine, da najemnik občinskih prostorov oddaja najete prostore v podnajem, je v nasprotju z načelom dobrega gospodarjenja z občinskim nepremičnim premoženjem in v nasprotju z javnim interesom, saj je s takim soglasjem omogočila najemniku/zasebni družbi pridobiti neupravičeno korist.

NO ugotavlja, da občina s cenitvami poslovnih prostorov, ki jih oddaja v najem, praviloma ne razpolaga.

Nekateri najemniki so še iz časov pred prenosom lastništva objektov na občino (npr. iz krajevnih skupnosti), tako da so se najemne pogodbe s temi najemniki le prenesle na občino.

NO ugotavlja, da v pogodbah za oddajo poslovnih prostorov za pridobitne dejavnosti ni dogovorjeno kdaj mora občina izdati račun niti rok plačila računa. Občina zato račune izdaja na različne datume v mesecu.

Za športne dvorane Občina Šenčur vsako leto objavlja pogoje za najem v »Javnem razpisu za uporabo športne dvorane Šenčur, športne dvorane Visoko in večnamenske dvorane Voklo za sezono 2014/2015«, medtem ko za ostale dvorane pa ne. V sezoni 2014/2015 je občina dala možnost oddaje kulturnih dvoran s sklenitvijo neposredne pogodbe po Ceniku za kulturno dvorano Šenčur, ter kulturni dvorani na Visokem in v Vogljah, veljavnem od 1.9.2014. Med pogoji uporabe, je v Ceniku navedeno, da najemniki (KS, VS, društva, klubi itd.) ki so proračunski porabniki sredstev, ne plačujejo najema za vse primere prireditev, ki sodijo pod njihovo redno dejavnost.

NO ugotavlja, da občina z uporabniki (npr. lokalno delujoča društva) raznih občinskih prostorov/dvoran, ki le te uporabljajo brezplačno, nima sklenjene pogodbe za uporabo (npr. lokostrelci, godlarji, folklorno društvo, nekatera kulturna društva, pihalni orkester itd.), niti prostori niso oddani proračunskim uporabnikom z razpisom.

NO ugotavlja, da občinska uprava pri enem od naključno izbranih najemnikov večnamenske dvorane v Vogljah, dvorano oddaja z najemno pogodbo po nižji ceni kot bi jo po ceniku lahko zaračunala. Gre za najemnika s sedežem izven občine (Tenetiše, Golnik), občina pa mu najemnino obračuna po ceni za »domače« najemnike. Cenik kot »domače« uporabnike opredeljuje tiste, ki imajo svoj sedež oziroma stalno bivališče v Občini Šenčur. Tenetiše ne sodi v Občino Šenčur, zato je bila obračunana višina neustrezna in je prinesla manjši prihodek v proračun kot bi ga lahko. Cena za »domače« uporabnike je določena v višini 6,50 EUR/uro, cena za tuje uporabnike pa 13,00 EUR/uro.

Kljub temu, da ima občina na izdanih računih za plačilo najemnin in ostalih stroškov navedeno določbo, da bo za zamudo obračunala zakonite zamudne obresti, kakor tudi v pogodbah o najemu, tega ne izvaja in **zamudnih obresti od najemnikov za nepravočasna plačane najemnine ne zahteva**. S tem ravnanjem se občina odpoveduje upravičenim prihodkom iz naslova zamudnih obresti.

#### 4.4. Proračunska postavka: 2032 – subvencioniranje najemnin (transferi posameznikom in gospodinjstvom)

V sklopu podprograma socialno varstvo materialno ogroženih je občina dolžna po Stanovanjskem zakonu subvencionirati najemnine za stanovanja socialno ogroženih. Subvencije k tržni najemnini so za leto 2014 izkazane v znesku 3.483 EUR, kar

predstavlja 19,5 % odhodkov za socialno varstvo materialno ogroženih (17.802 EUR). Občina Šenčur je v letu 2014 izplačevala subvencijo tržne najemnine za štiri upravičence. O upravičenosti in višini subvencije na podlagi vloge najemnika odloči Center za socialno delo (CSD) z odločbo, katero občina pregleda. Občina oddaja v najem tudi lastna neprofitna stanovanja. Po odloku za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih občina prejme vračilo subvencije od pristojnega ministrstva.

NO ugotavlja, da Občina Šenčur pri obravnavi vloge najemnikov za plačilo subvecij do tržne najemnine, prejela odločbe CSD, ki so pogoj za subvencije, in subvencije ustrezno nakazala najemodajalcem - lastnikom stanovanj (ne najemnikom). Vpogled v dokumentacijo ni pokazal nepravilnosti.

#### 4.5. Proračunska postavka: 1804 – delovanje mladih

Proračunski uporabniki po tej postavki so prejemniki sredstev po javnem razpisu Mladina 2014 (razpisna dokumentacija) za financiranje mladinskih programov in projektov.

Opravljen je bil vpogled v besedilo javnega razpisa in seznam prejemnikov proračunskih sredstev iz javnega razpisa za mladinske programe in projekte v letu 2014, saj le ta ni bil objavljen v posebnem delu ZRP za leto 2014. Sredstva iz javnega razpisa so bila porabljena v skupnem znesku 6.300 EUR. Vsa razpisana sredstva so bila razdeljena šestim izvajalcem (Klub mladih Šenčur, Čebelarsko društvo Šenčur, Potapljaški klub »Slow dive«, KUD Valentin Kokalj Visoko, Društvo Kisik za športno preživljanje prostega časa, Gasilska zveza Kokra). Vloge kandidatov, način razdelitve ter poročila izvajalcev o porabi niso bila predmet pregleda.

V okviru namena in obsega nadzora nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

#### 4.6. Proračunska postavka: 1101 - Intervencije v kmetijstvu

Občina v skladu z zakonodajo zagotavlja pogoje za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja na svojem območju. V postopek nadzora je bil vključen del tega področja in sicer postavka Intervencije v kmetijstvu. Iz te postavke se financirajo subvencije za razvoj in pospeševanje kmetijstva, ter dotacije kmetijskim društvom.

V postopku nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Pravilnik o dodelitvi pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur (UVG št. 2607/07, 27/07 in 28/07)
- Javni razpis za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur v letu 2014 (14. 1. 2014- spletna stran Občine Šenčur, oglasna deska)
- Zapisnik Odbora za kmetijstvo in gozdarstvo, ter Komisije za pregled in oceno vlog za dodelitev pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur v letu 2014 (20. seja 16. 4. 2014)
- Vloge, sklepi, pogodbe in druga dokumentacija za dodelitev pomoči za razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Šenčur za leto 2014

V skladu s pravilnikom se je v letu 2014 sofinanciralo:

- Naložbe v primarno proizvodnjo (29.453,58 €)
- Zagotavljanje tehnične podpore v primarnem kmetijstvu (891,84 €)
- Nove investicije za delo v gozdu (12.860,17 €)
- Delovanje društev (821,53 €)

Sredstva iz javnega razpisa so bila porabljena v skupnem znesku 44.027,12 €, kar znaša 97,84 %, glede na skupno višino 45.000 €, navedenih sredstev v razpisu in



sprejetem proračunu. Iz postavk intervencije v kmetijstvu so bile dodatno nakazane dotacije kmetijskim društvom 410,00 € za izvedbo posameznih prireditev. Skupna realizacija iz te postavke je bila 44.437,00 €.

V okviru namena in obsega nadzora nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

#### **4.7. Proračunska postavka: 1401 - Pospeševanje drobnega gospodarstva**

V postopek nadzora je bila vključena postavka Pospeševanje drobnega gospodarstva, iz katere se financirajo ukrepi v skladu s Pravilnikom o dodeljevanju državnih pomoči za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Šenčur (UVG, št. 23/07). Poleg omenjenega pravilnika je bila pregledana še naslednja dokumentacija:

- Javni razpis za dodelitev sredstev za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Šenčur v letu 2014 (27. 2. 2014- spletna stran Občine Šenčur, oglasna deska)
- Vloge za dodelitev sredstev
- Zapisnik Odbora za gospodarstvo in Komisije za pregled in oceno vlog za dodelitev sredstev za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Šenčur v letu 2014 (8. seja 23.5.2014)
- Sklepi, pogodbe in druga dokumentacija vezana na javni razpis

Iz dokumentacije je razvidno, da je skupni znesek razpisanih sredstev za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Šenčur v letu 2014 znašal 9.000,00 €.

Realizacija pa je bila po posameznih ukrepih naslednja:

- Spodbujanje naložb v gospodarstvu (0 €)
- Spodbujanje novih delovnih mest in samozaposlovanja (0 €)
- Spodbujanje podjetništva (1.500,00 €)
- Delovanje društev in nevladnih organizacij (0 €)

Sredstva in javnega razpis so bila porabljena v skupnem znesku 1.500,00 €, kar predstavlja 16,67 % glede na sredstva, ki so bila določena v razpisu in navedena na postavki v sprejetem proračunu.

V okviru namena in obsega nadzora nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

## **5. ZAKLJUČEK**

Na podlagi izvedenih preverjanj dokumentov in ZRP Občine Šenčur za leto 2014 je bilo ugotovljeno:

- delovanje finančnega poslovanja skladno z zakoni in podzakonskimi akti,
- transparentno poslovanje,
- zakonito knjiženje prejemkov in izdatkov; prihodkov in odhodkov,
- pravilno vodenje poslovnih knjig.

Mnenja na izkazano bilanco stanja se zaradi še nepopolnega izkaza nepremičnin (opredmetenih osnovnih sredstev) vzdržimo, opazen pa je bistven napredek na tem področju.

Iz navedenih ugotovitev lahko zaključimo, da je bil cilj nadzora dosežen.

NO ugotavlja, da je bil Zaključni račun proračuna Občine Šenčur za leto 2014 sestavljen pravilno in poslovanje nadzorovane osebe zakonito.

## 6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

### **PRIPOROČILO št. 1:**

NO priporoča, da v primerih kadar župan kot zakoniti zastopnik občine sklepa anekse z izvajalci k pogodbam o izvedbi prvotnega naročila, ki zapadejo pod predpise, ki urejajo javno naročanje, pred sklenitvijo aneksa občinskemu svetu obrazloži razloge za spremembo pogodbe in predlaga občinskemu svetu, da soglaša s spremembo pogodbe. V predlogu za izdajo soglasja je potrebno navesti razloge za spremembo pogodbe in jih utemeljiti.

### **PRIPOROČILO št. 2:**

NO priporoča občinski upravi, da uvede obdobjno preverjanje izpolnitve pogojev upravičencev do neprofitne najemnine za občinska stanovanja.

### **PRIPOROČILO št. 3:**

NO priporoča, da občinska uprava zagotovi, da v pogodbah z uporabniki občinskih objektov in prostorov izloči obveznost občine, da ta krije obratovalne stroške in stroške rednega vzdrževanja. V primerih, ko okoliščine ne dopuščajo ločenega obračuna obratovalnih stroškov (npr. prostor, ki je predmet najema, nima svojega števca) naj občina delež obratovalnih stroškov ustrezno prevali na uporabnika, in obveznost plačila uporabniku tudi opredeli v najemni pogodbi. NO priporoča, da občinska uprava vsa trenutna pogodbena razmerja, ki niso v skladu z zakonom, ki ureja stvarno premoženje občin, z uporabniki čimprej uredi.

### **PRIPOROČILO št. 4:**

NO priporoča, da občinska uprava, v primerih kjer je k najemnim pogodbam za oddajo poslovnih prostorov dajala soglasja najemnikom za podnajem brez dodatnih pogojev npr. višjega plačila najemnine, najemno razmerje čimprej ustrezno uredi.

### **PRIPOROČILO št. 5:**

NO priporoča, da župan predlaga občinskemu svetu Občine Šenčur v sprejem Pravilnik o oddajanju poslovnih prostorov, objektov ter drugih občinskih prostorov (kulturnih dvoran, krajevnih domov, gasilskih domov, sejne sobe ipd.) v najem, v katerem določi postopek in pogoje oddaje prostorov v najem in uporabo, metode oddaje poslovnih prostorov v najem ter merila za določanje najemnin za poslovne prostore. Pravilnik naj vsebuje prilogo s seznamom poslovnih prostorov v občini. Občina naj razmisli, da loči cenovne pogoje v odvisnosti, ali dvorano oddaja v najem za pridobitno uporabo ali nepridobitno dejavnost.

NO še priporoča, da Občina Šenčur z vsemi uporabniki občinskih prostorov sklene ustrezne pogodbe.

V cenik kulturnih domov naj se vključi tudi kulturni dom Hotemaže.

Poročilo o opravljenem nadzoru ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA 2014

Člani Nadzornega odbora v postopku nadzora:

  
Antonija Pungercar

  
Aleksander Kozina

  
Ciril Sitar

  
Tatjana Kristanc

Predsednica Nadzornega odbora:

  
Antonija Pungercar



Rajko Šimunkovič (v času priprave poročila je podal odstopno izjavo in mu je prenehal mandat v Nadzornem odboru)

VROČITI:

- Župan Ciril Kozjek
- Občinski svet Občine Šenčur
- Arhiv

