

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



Datum: 22.06.2022
Številka:

Na podlagi 35. člena Statuta Občine Loški Potok (Ur. list 41/2017), 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loški Potok (Ur. list 73/2017) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Loški Potok (v nadaljevanju NO) na 10. redni seji dne 19.05.2021 sprejel

POROČILA O OPRAVLJENIH NADZORIH OBČINE LOŠKI POTOK ZA LETO 2021

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Organi občine:

- občinski svet,
- župan
- nadzorni odbor

Organiziranost:

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

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

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

Občinska uprava zagotavlja:

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

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

NO je s Sklepom o sprejetju letnega delovnega načrta (07.06.2021) sprejel sledeči plan dela za leto 2021, ter določil nosilce (poročevalce) nadzora:

- 1. Pregled porabe PP Darilo ob rojstvu otroka (411103) – poročevalka Martina Car*
- 2. Pregled porabe PP Vzdrževanje gozdnih cest (4025032) in prihodki iz drugih javnofinančnih institucij – poročevalka Martina Car*
- 3. Pregled porabe PP Investicijski inženiring (420802) – poročevalka Simona Malnar*
- 4. Pregled prihodkov od najemnin na PP Prihodki od premoženja - poročevalka Simona Malnar*
- 5. Priprava polletnega poročila nadzornega odbora za leto 2021 z razpolaganjem z nepremičnim premoženjem – poročevalec Darko Lavrič*
- 6. Priprava poročil nadzornega odbora za leto 2020- poročevalec Darko Lavrič*

Pred samo obravnavo plana dela za leto 2021 je NO s strani župana prejel predlog za izvedbo nadzora nad namensko porabo sredstev Prostovoljnega društva Hrib. NO je omenjeni predlog sprejel in ga kot takega umestil v letni plan.

1.1. Odgovorne osebe

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

1.2. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

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

1.3. Kratek opis pregleda dela

V operativnem smislu se je NO v letu 2021 sestal na 3 sejah. Zaradi situacije v zvezi z epidemijo, je NO sprejel letni plan dela šele v mesecu juniju 2021, v mesecu maju leta 2022 pa sprejel do tedaj zaključene nadzore iz letnega plana dela za leto 2021. Dva načrtovana nadzora so bila izvedena v letu 2021, eden na prehodu leta 2021 in 2022, dveh nadzorov pa NO formalno do datuma tega poročila še ni zaključil.

I. UVOD

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

V skladu z 9. členom Poslovnika nadzornega odbora le - ta v okviru svojih pristojnosti med drugim ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih

podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

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

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

Poročilo o delu NO je povzetek ugotovitev opravljenih nadzorov, katere je NO opravljal v letu 2021 oz. 2022.

II. UGOTOVITVENI DEL

1. Izvedba nadzora – pregled proračunske postavke 11003 – Vzdrževanje gozdnih cest;

Nadzor izvedla: Martina Car

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

2. Izvedba nadzora pregled proračunske postavke 20001 – Pomoč staršem ob rojstvu otrok

Nadzor izvedla: Martina Car

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

3. Nadzor nad razpolaganjem z nepremičnim premoženjem občine

Nadzor izvedel: Darko Lavrič

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

4. Nadzor nad namensko porabo proračunskih sredstev Prostovoljnega društva Hrib

Nadzor izvedla: Darko Lavrič in Simona Malnar

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

Priloge:

- 1. Poročilo o nadzoru – pregled proračunske postavke 11003 – Vzdrževanje gozdnih cest;
- 2. Poročilo o nadzoru - pregled proračunske postavke 20001 – Pomoč staršem ob rojstvu otrok;
- 3. Poročilo o nadzoru – razpolaganje z nepremičnim premoženjem občine
- 4. Poročilo o nadzoru - nadzor nad namensko porabo sredstev Prostovoljnega društva Hrib.

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

Članici nadzornega odbora:

Martina Car, ek. teh.

Simona Malnar, dipl. družb. Inf.

Vročiti:

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

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



**POROČILO O NADZORU – PREGLED PRORAČUNSKE POSTAVKE 11003 –
VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST**

Ime nadzorovanega organa:

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

Odgovorne osebe

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

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

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

Obdobje nadzora: 01.01.2021-31.08.2021

1. cilj in namen izvedbe nadzora;

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2021 na postavki,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost na postavki
- preveriti vso dokumentacijo v zvezi z postavko
- ugotoviti skladnost pogodb z veljavnimi predpisi ki se nanašajo na postavko
- ugotoviti pravilnost evidentiranja vseh računov v zvezi z postavko tako knjiženje v glavno knjigo kot evidentiranje v posebnem in splošnem delu proračuna

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

- Poslovník o delu Nadzornega odbora Občine Loški Potok
- Plan dela NO za leto 2021
- Pravilnik o gozdnih prometnicah
- Odlok o proračunu Občine Loški Potok

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

Vrednost iz proračuna

V proračunu občine za leto 2021 so na postavki 11003 – vzdrževanje gozdnih cest zagotovljena sredstva v višini 81.546,00 EUR in do izvedbe nadzora porabljena v višini 49.043,52 EUR.

Zavod za gozdove Slovenije načrtuje, spremlja in nadzira vzdrževanje gozdnih cest na način, da v sodelovanju z občino določi obseg vzdrževanja gozdnih cest glede na razpoložljiva sredstva.

Zavod za gozdove Slovenije program vzdrževanja gozdnih cest pripravi po prioritetah. Praviloma se izvaja tekoče letno vzdrževanje gozdnih cest, redko periodično vzdrževanje, zimsko vzdrževanje pa si, če je to potrebno, organizirajo večji lastniki sami.

Občina z Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in Zavodom za gozdove Slovenije podpiše Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest za dotično leto ter ta sredstva praviloma tudi zagotovi v svojem proračunu.

Občina izpelje tudi javni razpis in z izbranimi najugodnejšim ponudnikom podpiše pogodbo in okvirni sporazum.

Pogodbena dela obsegajo vzdrževanje gozdnih cest, zlasti pa:

- tekoče letno vzdrževanje, ki obsega tista dela, ki zagotavljajo ohranjanje stanja gozdne ceste in preprečujejo zmanjševanje prevoznosti: vzdrževanje vozišča, koritnic in bankin, vzdrževanje drugih naprav za odvodnjavanje ter manjša popravila naprav in objektov cestnega telesa,
- tekoče zimsko vzdrževanje, ki obsega priprave na zimsko vzdrževanje in odstranjevanje snega ter posipavanje vozišča,
- periodično vzdrževanje, ki obsega tista dela na gozdni cesti, ki so potrebna za obnovitev vozišča in večja popravila naprav in objektov cestnega telesa, izvajajo pa se v daljših časovnih periodah.

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

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

- Vse pogodbe in naročilnice v zvezi s postavko
- Konto kartice tako stroškovne kot saldakontske ki se nanašajo na postavko 11003
- Vse prejete račune ki se nanašajo na postavko.
- Posebni in splošni del proračuna za leto 2021, iz katerega je razvidno, da so bila sredstva v proračunu ustrezno zagotovljena

Preverila sem:

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

Vsi računi ki se nanašajo na postavko.

df	številka računa	datum računa	datum valute	datum plačila	znesek računa	postavka	konto
21-429	16-21	30.06.21	30.07.21	02.08.21	15.403,19	11003	4025032
21-528	21-21	31.07.21	30.08.21	09.09.21	20.771,71	11003	4025032
	25-21	31.08.21	30.09.21		12.868,62	11003	4025032

Občina je na podlagi Zakona o javnem naročanju izvedla postopek oddaje javnega naročila »Redno vzdrževanje občinskih in gozdnih cest v občini Loški Potok« ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne 17.02.2020 pod številko objave JN 000970/2020-B01 ter v dodatku k Uradnemu listu EU pod številko objave 2020/s 034-078953 in da je bil v postopku oddaje javnega naročila izbran kot najugodnejši ponudnik Gozdna dela in vzdrževanje cest, Žagar Jože s.p.. Pogodba z izbranim izvajalcem je bila podpisana 24.04.2020. Pogodba je bila sklenjena za dobo 8 let. Pogodbena vrednost znaša 492.936,00 brez DDV oziroma 539.764,92 z DDV. Skrbnik pogodbe s strani izvajalca je Jože Žagar s strani naročnika pa Sašo Debeljak. K pogodbi je priložen tudi ponudbeni predračun.

Vse podrobnosti v zvezi z izvajanjem vzdrževanja gozdnih cest pa ureja Okvirni sporazum o izvajanju storitev rednega vzdrževanja gozdnih cest, ki je bil podpisan dne 15.3.2020 med Občino Loški Potok, Zavodom za gozdove Slovenije in Gozdna dela in vzdrževanje cest, Žagar Jože s.p. kateremu je priložen tudi popis del.

Tripartitna pogodba št. 2330-21-000145/81 med Republiko Slovenijo, Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Zavodom za gozdove Slovenije in Občino Loški Potok za leto 2021 pa je bila podpisana 20.05.2021 za znesek 81.545,91 EUR.

Na osnovi 6. člena pogodbe je Zavod za gozdove pripravil tudi operativni program za izvedbo del na gozdnih cestah, ki ga mora občina priložiti k prvemu izdanemu računu ministrstvu.

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

Sredstva na postavki so bila zagotovljena na postavki 11003 – Vzdrževanje gozdnih cest, v višini 81.546,00 EUR. Sredstva na tej postavki se krijejo iz namenskih sredstev in sicer iz pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest ki je načrtovana v splošnem delu proračuna na kontu 704708 – Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, v višini 49.255,00 EUR in iz prejetih sredstev MKGP, ki so načrtovana v splošnem delu proračuna na kontu 7400040 – Prejeta sredstva iz MKGP za vzdrževanje gozdnih cest, v višini 21.330,00 EUR. Do 31.08.2021 so bila na postavki porabljen sredstva v višini 49.043,52 EUR

6. ugotovitve nadzora;

Pri nadzoru nisem ugotovila nobenih nepravilnosti zaradi katerih bi bila sredstva na postavki neustrezno oziroma nenamensko porabljen.

Nadzor opravila: Martina Car

Datum: 30.09.2021

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



**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU – PREGLED PRORAČUNSKE POSTAVKE
20001–POMOČ STARŠEM OB ROJSTVU OTROK LETO 2021**

Ime nadzorovanega organa:

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

Odgovorne osebe

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

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

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

Obdobje nadzora: 01.01.2021-31.08.2021

1. cilj in namen izvedbe nadzora;

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2021 na postavki,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost na postavki
- preveriti vso dokumentacijo v zvezi z postavko
- ugotoviti skladnost izplačil z veljavnimi predpisi ki se nanašajo na postavko
- ugotoviti pravilnost evidentiranja vseh zahtevkov v zvezi z postavko tako knjiženje v glavno knjigo kot evidentiranje v posebnem in splošnem delu proračuna

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

- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Loški Potok
- Načrt dela NO za leto 2021
- Odlok o proračunu Občine Loški Potok za leto 2021

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

Vrednost iz proračuna

V proračunu občine za leto 2021 so bila na postavki 20001 zagotovljena sredstva v višini 5.400,00 EUR, predvidoma za 18 novorojencev

Dokumentacija

Podana mi je bila vsa dokumentacija, ki se nanaša na denarni prispevek za novorojence v Občini Loški Potok.

Obseg nadzora

Nadzor se nanaša na nadzor porabe proračunskih sredstev n proračunski postavki 20001 – Pomoč staršem ob rojstvu otrok. Proračunska postavka je bila načrtovana v finančnem načrtu občine Loški Potok za leto 2021, glavni program: 2002 – Varstvo otrok in družine, podprogram 2002900 – Drugi programi pomoči družini.

Pregled je bil osredotočen predvsem na pravilnost vodenja postopkov dodeljevanja sredstev upravičenemu prejemniku.

Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Občina Loški Potok je načrtovala odhodke namenjene pomoči staršem ob rojstvu otroka v proračunu za leto 2021 v višini 5.400,00 EUR do datuma nadzora je bilo na postavki porabljenih 3.900,00 EUR sredstev za 13 novorojencev.

Pravna podlaga za dodeljevanje denarna pomoči je Odlok o enkratnem denarnem prispevku za novorojence v občini Loški Potok, ki je bil sprejet v letu 2006 (Uradni list RS, št. 131/06) Enkratni denarni prispevek za novorojence je prispevek Občine Loški Potok ob rojstvu otroka. s katerim se družini oziroma novorojencu zagotovi dopolnilni prejemek za pokrivanje stroškov, ki nastanejo ob rojstvu otroka.

Upravičenec do denarne pomoči je eden od staršev novorojenca pod pogojem, da sta upravičenec in novorojenec državljana Republike Slovenije in imata stalno prebivališče v občini Loški Potok. V primeru, da starša živita ločeno, uveljavlja pravico do denarne pomoči tisti od staršev, pri katerem novorojenec dejansko živi.

Nadzor pomoč staršem ob rojstvu otrok - poročilo

Upravičenec uveljavlja pravico do denarne pomoči za novorojenca s pisno vlogo na predpisanem obrazcu, ki ga dobi na Občini Loški Potok. Izpolnjeno vlogo pošlje po pošti ali osebno vloži na upravi Občine Loški Potok najkasneje v roku šestih mesecev od otrokovega rojstva. Po preteku tega roka pravica do denarne pomoči preneha in se vloga zavrže kot prepozno vložena.

Vlogi iz prejšnjega člena je potrebno priložiti: izpisek iz rojstne matične knjige novorojenca, potrdilo o stalnem prebivališču upravičenca, fotokopija osebnega računa upravičenca, na katerega se enkratna denarna pomoč nakaže, fotokopija davčne številke upravičenca.

Postopek ugotavljanja upravičenosti do dodelitve denarne pomoči vodi in o njej odloča z odločbo občinska uprava. Zoper izdano odločbo se lahko vlagatelj pritoži pri županu Občine Loški Potok.

Z odločbo dodeljena denarna pomoč se vlagatelju izplača na osebni račun v roku 30 dni po pravnomočnosti odločbe.

Enkratna denarna pomoč ni prenosljiva na drugo pravno ali fizično osebo, niti je ni mogoče nameniti v humanitarne ali druge namene.

Višino denarne pomoči določi občinski svet s sklepom praviloma za vsako proračunsko leto posebej. Če za posamezno proračunsko leto sklep o višini denarne pomoči ni sprejet, velja višina denarne pomoči iz preteklega leta in velja toliko časa, dokler ni sprejeta odločitev o drugačni višini denarne pomoči. Višina denarne pomoči za otroke, rojene v letu 2021, znaša 300 €.

Občinska uprava je v letu 2021 do 31.08.2021 izdala 13 odločb seznam upravičencev se nahaja v spodnji tabeli.

št. Zadeve	datum prejema vloge	datum odobritve	datum plačila
121-1/2021	06.01.2021	12.01.2021	26.01.2021
121-2/2021	11.01.2021	12.01.2021	29.01.2021
121-3/2021	29.03.2021	16.04.2021	16.04.2021
121-4/2021	30.03.2021	16.04.2021	16.04.2021
121-5/2021	14.04.2021	15.04.2021	30.04.2021
121-6/2021	19.04.2021	21.04.2021	10.05.2021
121-7/2021	21.04.2021	21.04.2021	11.05.2021
121-8/2021	03.05.2021	03.05.2021	24.05.2021
121-9/2021	10.05.2021	10.05.2021	28.05.2021
121-10/2021	26.05.2021	27.05.2021	15.06.2021
121-11/2021	31.05.2021	02.06.2021	22.06.2021
121-12/2021	15.07.2021	19.07.2021	04.08.2021
121-13/2021	03.08.2021	05.08.2021	23.08.2021

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

Z dopisom po elektronski pošti sem zaprosila občinsko upravo za pripravo naslednje dokumentacije :

- Vse prejete vloge z ustreznimi prilogami in izdane odločbe do 31.08.2021
- Konto kartice ki se nanašajo na postavko 20001
- Posebni del proračuna za leto 2021, iz katerega je razvidno, da so bila sredstva v proračunu ustrezno zagotovljena

Vso dokumentacijo sem pregledala na sedežu občine.

Preverila sem:

- ali so vse vloge opremljene z ustreznimi prilogami (izpisek iz rojstne matične knjige novorojenca, potrdilo o stalnem prebivališču upravičenca, fotokopija osebnega računa upravičenca, na katerega se enkratna denarna pomoč nakaže, fotokopija davčne številke upravičenca)
- ali so vloge pravočasno prispele na občino (najkasneje šest mesecev po rojstvu otroka)
- ali so bile izdane vse odločbe in ali so bila sredstva nakazana v skladu s pravilnikom (najkasneje v 30 dneh po pravnomočnosti odločbe).

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

Sredstva na postavki so bila zagotovljena na postavki 20001 v višini 5.400,00 EUR iz lokalnega proračuna in do 31.08.2021 porabljena v višini 3.900,00 EUR

6. ugotovitve nadzora;

Pri nadzoru sem ugotovila da nekatere stvari niso v skladu z odlokom.

V odloku piše da je potrebno vlogi priložiti: izpisek iz rojstne matične knjige novorojenca, potrdilo o stalnem prebivališču upravičenca, fotokopija osebnega računa upravičenca, na katerega se enkratna denarna pomoč nakaže, fotokopija davčne številke upravičenca in da je potrebno izdati odločbo. Občina ne izdaja odločb in k vlogi tudi ne prilaga vseh dokumentov ki jih navaja odlok.

Vlogi je priložena fotokopija osebne izkaznice in izpisek iz rojstne matične knjige. Vse ostale stvari niso priložene zato smatram da se v bodoče tudi ostale stvari prilagajo oziroma se popravi odlok.

Drugih nepravilnosti zaradi katerih bi bila sredstva na postavki neustrezno oziroma nenamensko porabljena nisem ugotovila .

Nadzor opravila: Martina Car

Datum: 10.09.2021

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



POROČILO O NADZORU – PREGLED NAD RAZPOLAGANJEM Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Odgovorne osebe

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

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

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

Obdobje nadzora: 01.01.2021-30.10.2021

Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem-poročilo o opravljenem nadzoru

Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine

Cilj in namen izvedbe nadzora

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

Nadzor se je nanašal na proračunsko leto 2021 in sicer v obdobju 01.01.-31.10.2021.

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

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

1. Prodaja nepremičnega premoženja

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

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

V obdobju nadzora je občina prejela sredstva na podlagi dvanajstih sklenjenih pogodb, v skupni vrednosti 21.780 eur. Za nadzor sem si izbral 6 pogodb v skupni vrednosti 15.790 eur, kar predstavlja 72% vseh prejetih sredstev v proučevanem obdobju. Delež ocenjujem kot zadosten.

1.1. Ugotovitve:

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

Prodajne cene za m² so v primeru prodaje zemljišč po pogodbah, ki so bile predmet nadzora, v povprečju znašale **9,65 € za pozidana stavbna zemljišča**;

Kot že pojasnjeno, je skupna pogodbena vrednost pogodb, ki so bile podvržene nadzoru znašala 15.790 €.

- Skupaj je bilo po teh pogodbah prodanih za 1.693 m² zemljišč;
- Razlog za prodajo zemljišča je v pogodbah opredeljen kot izvedba posamičnega programa, ki v osnovi temelji na ustreznem sklepu Občinskega sveta, le-ta pa na prošnjah občanov – potencialnih kupcev
- Zneski izvedenih nakazil so bili tudi ustrezno evidentirani v poslovnih knjigah občine.
- Pri pogodbah, kjer so bile predmet prodaje parcele, ki so v dejanski lasti posamezne agrarne skupnosti, so bila denarna sredstva od prodaje teh parcel, tudi dejansko nakazana agrarnim skupnostim

1.2. Zaključek:

Občina Loški Potok beleži na kontih prodaje za leto 2021 (do 31.10.2021) za 21.780 € prihodkov iz naslova prodaje zemljišč. Ob tem je potrebno pojasniti, da je iz knjigovodskih evidenc razvidno zmanjšanje prihodkov za 11.676,42 € zaradi prenakazila sredstev na Agrarno skupnost Retje oz. Travnik. Podlaga za omenjeno prenakazilo je 3. člen kupoprodajne pogodbe, v katerem je zapisano, da se sredstva prenakazujejo v dobro računa Agrarne skupnosti Retje. Na tej podlagi je bila pripravljena tudi ustrezna odredba »*Nakazilo sredstev od prodaje zemljišč dejanskemu lastniku*«, ki jo je pripravila finančna služba občine.

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

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

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

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

Ker gre po mnenju osebe, ki opravlja nadzor, za kontinuiteto v postopkih odprodaje občinskega premoženja, z ustrezno definiranim namenom oz. ciljem¹, dodatna pojasnila v zvezi s prenakazili s strani občine na posamezno agrarno skupnost, niso potrebna.

2. Nakup nepremičnega premoženja

Na osnovi organizacijskih navodil za izvedbo nadzora, ki jih je NO posredoval občinski upravi, je le-ta predložila nekaj pogodb², v katerih je občina nastopala kot kupec.

Za vse pogodbe velja, da:

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

V obdobju nadzora je občina plačala sredstva na podlagi dvajsetih sklenjenih pogodb, v skupni vrednosti 39.580,91 eur. Za nadzor sem si izbral 2 pogodbi v skupni vrednosti 35.450,72 eur, kar predstavlja 90% vseh izplačanih sredstev v proučevanem obdobju. Delež ocenjujem kot zadosten.

2.1. Ugotovitve:

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

Osnovne značilnosti pogodb, podvrženih nadzoru so sledeče:

1. Pogodbi sta bili sklenjeni kot:
 - a) Kupoprodajna pogodba;
 - b) Pogodba namesto razlastitve.
2. Prodajalci so bili v obeh primerih fizične osebe;
3. Občina je sklepala pogodbe z namenom zagotovitve pogojev za izvedbo projektov na področju:
 - občinskih cest³ oz.

¹ Pojasnjeno v Poročilu NO o opravljenih nadzorih za leto 2019, s katerim se je občinski svet občine Loški Potok seznanil na 10. redni seji dne 17.09.2020

² Oseba, zadolžena za nadzor, je izbrala pogodbe za nadzor na podlagi vpogleda v analitični stroškovni razvid glavne knjige (konto 4260-Odkup zemljišč).

³ Pogodba namesto razlastitve se je sklepala za potrebe izgradnje pločnika v okviru regionalne ceste R3-653 v naselju Hrib -Loški Potok in Travnik

- ureditev parkovnih površin za potrebe stanovalcev Doma starejših občanov Hrib Loški Potok⁴.

4. Odkupne cene

Odkupna cena zemljišč v primeru pogodbe namesto razlastitve je za 18 m² znašala 450,72 €, kar pomeni 25,04 €/ m².

Odkupna cena nepremičnin v primeru kupoprodajne pogodbe za odkup stavbe s pripadajočimi zemljišči je temeljila na:

- poročilu ocene vrednosti nepremičninskih pravic z dne 12.03.2012⁵
- dogovorom med lastniki in občino.

Odkupna cena je znašala 35.000 € in sicer je občina s tem pridobila:

- zemljišče s parcelno številko *282 v izmeri 186 m² in
- zemljišče s parcelno številko 2203 v izmeri 483 m²

in na njih zgrajene objekte stanovanjske stavbe št. 20 in stavbe pomožnega kmetijskega objekta št. 419 vpisane v katastrski občini (1641) Hrib- Ribniški v deležu (1/1).

Odkupna cena zgornjih zemljišč (in njima pripadajočih objektov) je torej znašala 35.000 €/(186 m² +483 m²)=52,32 €/ m²

2.2. Zaključek:

Občina Loški Potok beleži na kontih odkupov zemljišč za leto 2021 (do 31.10.2021) za 39.580,91 eur odhodkov iz naslova odkupa zemljišč.

3. Priporočilo

V sklopu priprave kupoprodajnih pogodb Občini priporočam namesto obstoječe⁶ diktacije:

⁴ Kupoprodajna pogodba za odkup stavbe št. 20 in stavbe št. 419-1 (oboje Hrib)) skupaj s funkcionalnimi zemljišči

⁵ Izdelovalec poročila je Jože Mihelič sodni izvedenec in cenilec za gradbeništvo – gradbeništvo splošno, Prigorica 95; 1331 Dolenja vas. Ta cenitev je bila izdelana za celotno posestvo (stanovanjska stavba, zemljišča ,gospodarsko poslopje, drvarnica, vodnjak). Predmet odkupa s strani Občine Loški Potok je bila samo stanovanjska stavba s funkcionalnimi zemljišči – ostalo je lastnik ločeno odprodal.

⁶ Besedilo se nanaša na pogodbo št. 478-54/2020

Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem-poročilo o opravljenem nadzoru

- *Da ima občina Loški Potok na proračunski postavki št. 16020 nakup zemljišč rezervirana sredstva za odkup teh nepremičnin.*

Oblikovanje sledeče dikcije:

- *Da ima občina Loški Potok na proračunski postavki št. 16020 nakup zemljišč in **projektu NRP št.**_____ **rezervirane pravice porabe** za odkup teh nepremičnin.*

Na proračunskih postavkah proračunski uporabnik namreč nima rezerviranih sredstev temveč ima oblikovane oz. rezervirane pravice porabe.

Drugih nepravilnosti pri nadzoru ni bilo zaznanih.

Nadzor opravil: Darko Lavrič

Datum: 20.01.2022

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



POROČILO O NADZORU – NADZOR NAD NAMENSKO PORABO SREDSTEV PGD HRIB

I. UVOD

1. Ime nadzorovanega organa

Prostovoljno gasilsko društvo Hrib – Loški Potok
Hrib Loški Potok 15
1318 Loški Potok

V nadaljevanju PGD Hrib

2. Pravno – organizacijski status nadzorovanega organa

PGD Hrib ima status osebe zasebnega prava.

3. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Pristojnosti nadzornega odbora za nadzor opredeljuje 32. člen Zakona o lokalni samoupravi¹ (v nadaljevanju: ZLS), ki določa, da je Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine;
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

¹ Uradni list RS, št. 72/93, 57/94, 14/95, 63/95, 26/97, 70/97, 10/98, 74/98, 70/00, 87/01, 51/02, 72/05.

Poročilo o nadzoru – nadzor nad namensko porabo sredstev PGD Hrib Loški Potok

Iz druge točke (namenskost in smotrnost) ne izhaja pravna dikcija za katera proračunska sredstva gre (občinska in/ali državna). NO se na tej točki ugotavljanja pristojnosti nanaša na:

- samo ime Zakona: Zakon o lokalni samoupravi;
- na njegov 1. člen, ki pravi, da omenjeni zakon ureja občine kot samoupravne skupnosti;
- dikciji 32. člena ZLS, ki govori o nadzoru javne porabe v občini.

4. Druge podlage, pomembne pri določanju obsega izvedbe nadzora

NO se je pri določitvi obsega izvedbe nadzora oprl tudi na mnenje Računskega sodišča. Pod številko 1415-1/2005-39² z dne 05.01.2006, je podano mnenje, da ni smiselno oseb zasebnega prava nadzirati v enakem obsegu kot to velja za osebe javnega prava, ter da se pri osebah zasebnega prava obseg nadzora izvaja praviloma po drugi alineji prvega odstavka 32. člena ZLS – to je namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev – ali po prvi alineji, v kolikor razpolagajo s premoženjem občine, in ne po tretji alineji.³

O obravnavanem vprašanju se Računsko sodišče v revizijah še ni opredelilo, zato to mnenje na podlagi 46. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije računskega sodišča ne zavezuje.

5. Odgovorne osebe

Odgovorna oseba nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič; odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je predsednik Prostovoljnega gasilskega društva Hrib – Loški Potok Mohar Miha.

II. UGOTOVITVENI DEL

6. Pobuda za nadzor in sklep NO o izvedbi nadzora

Pobudo za opravljen nadzor je podal župan Občine Loški Potok Ivan Benčina dne 06.05.2021. Pobuda se je nanašala na pregled dokumentacije, katere cilj bi bil ugotovitev NO, ali je v primeru nakupa Gasilskega vozila GVC 16/25 prišlo do situacije dvojnega financiranja za isti predmet nakupa (sofinanciranje tako s strani občinskega proračuna, kot tudi sofinanciranja s strani Ministrstva za obrambo). Letos (2021) je bilo

² Priloga št. 1: Mnenje o pristojnostih nadzornega odbora občine – dosegljivo na: <https://www.rs-rs.si/stalisca-in-mnenja/stalisca-in-mnenja/javne-finance/stalisce/mnenje-o-pristojnostih-nadzornega-odbora-obcine/>

³ O obravnavanem vprašanju se računsko sodišče v revizijah še ni opredelilo, zato to mnenje na podlagi 46. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije računskega sodišča ne zavezuje.

tudi s strani občine ugotovljeno, da skupni znesek sredstev občine in ministrstva presega vrednost nabavljenega vozila z opremo.

7. Sklep NO o izvedbi nadzora

NO je pobudo župana obravnaval na svoji 7. redni seji dne 07.06.2021. Na tej seji je NO sprejel sledeči sklep o dopolnitvi plana dela za leto 2021:

Obravnava predloga nadzora nad namensko porabo sredstev PGD Hrib se umesti v letni plan dela nadzornega odbora.

8. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

NO je za potrebe nadzora pregledal dokumentacijo, katero je PGD na zahtevo občinske uprave že posredoval na občino. Na tej osnovi NO ni zahteval dodatne dokumentacije. Seznam dokumentacije je priloga tega poročila in njegov sestavni del⁴. Druge t. j. pisne oz. telefonske komunikacije med odgovornima osebama ni bilo.

9. Obdobje nadzora:

Nadzor se je nanašal na obdobje 01.01.2016-31.12.2020

10. Cilj in namen izvedbe nadzora

Cilj izvedbe nadzora je izrek mnenja o namenskosti porabe proračunskih sredstev.

11. Pregled dokumentacije

11.1. Ugotavljanje namenskosti porabe

Za ugotavljanje namenskosti porabe je NO izhajal iz:

- Ugotavljanja obstoja in vsebine pravne podlage kot osnove za sofinanciranje nakupa gasilskega vozila s strani občine;
- Ugotavljanje obstoja dejanskih izplačil denarnih sredstev iz proračuna občine;
- Predložitve ustreznih knjigovodskih listin, ki dokazujejo, da je strošek dejansko nastal.

⁴ Priloga št. 2: Seznam prejete dokumentacije

Poročilo o nadzoru – nadzor nad namensko porabo sredstev PGD Hrib Loški Potok

11.1.1. Ugotavljanje obstoja in vsebine pravne podlage kot osnove za sofinanciranje nakupa gasilskega vozila s strani občine

NO ugotavlja, da so med Občino Loški Potok (sofinancer) in PGD Hrib Loški Potok (prejemnik sredstev) pravna razmerja opredeljena v medsebojno podpisanih aneksih k pogodbam o financiranju javne gasilske službe, in sicer kot sledi:

- Aneks št. 17 o financiranju javne gasilske službe za leto 2016 v Občini Loški Potok števil. 845-0002/2013 z dne 17.10.2016;
- Aneks št. 21 o financiranju javne gasilske službe za leto 2017 v Občini Loški Potok števil. 845-0002/2013 z dne 27.11.2017;
- Aneks št. 3 o financiranju javne gasilske službe za leto 2018 v Občini Loški Potok števil. 845-0002/2018 z dne 3.7.2018.

Vse tri napisane pravne podlage se nanašajo na financiranje nakupa vozila za PGD Hrib.

11.1.2. Ugotavljanje obstoja dejanskih izplačil denarnih sredstev iz proračuna občine

Za ugotavljanje dejanskega obstoja izplačil iz transakcijskega računa Občine je NO izhajal iz poslovnih knjig občine (izpis Kartice finančnega knjigovodstva za obdobje 01.01.2016 do 31.12.2020 z dne 07.10.2021). Iz omenjenega analitičnega knjigovodskega razvida je razbrati, da je občina v omenjenem obdobju izplačala PGD Hrib sledeča sredstva:

- 81.740,00 € dne 23.12.2016
- 50.000,00 € dne 27.12.2017 in
- 70.000,00 € dne 16.7.2018.

NO realiziranih plačil s strani občine na Uradu za javna plačila ni preverjal, ker je ocenil, da za to ni potrebe (izvedena kontrola denarnih sredstev na računu občine na zadnji dan leta 2016, 2017 in 2018 in primerjava s podatki po zaključnih računih za omenjena leta).

11.1.3. Predložitev ustreznih knjigovodskih listin, ki dokazujejo, da je strošek dejansko nastal

Zahtevku za plačilo v višini 81.740,00 € dne 23.12.2016 je priložena knjigovodska listina - račun št. 0015100310-0 dobavitelja Volvo d.o.o. Celovška cesta 492; 1000 Ljubljana z dne 24.11.2016 v višini 81.740 eur (ddv vključen);

Zahtevku za plačilo v višini 50.000,00 € dne 27.12.2017 je priložena knjigovodska listina – račun št. 121/2017, dobavitelja Gasilska vozila Pušnik d.o.o. v znesku 57.000 eur (ddv vključen).

Zahtevku za plačilo v višini 70.000,00 € dne 16.7.2018 je priložena knjigovodska listina - račun št. 62/2018 dobavitelja Gasilska vozila Pušnik d.o.o. Črešnjevec 120a;; 2310 Slovenska Bistrica z dne 31.05.2018 v višini 89.640 eur (ddv vključen)

Prikaz porabe sredstev občinskega proračuna za namen nakupa Gasilskega vozila GVC 16/25 za obdobje 01.01.2016-31.12.2020

Datum plačila iz transakcijskega računa Občine Loški Potok	Oznaka dokumenta v poslovnih knjigah občine	Znesek izplačila	Namen	Pravna podlaga za izplačilo iz občinskega proračuna	Predmet sofinanciranja v okviru pravne podlage	Priloge - knjigovodske listine, ki dokazujejo obstoj dejanskih stroškov
23.12.2016	PR/16-Z0127	81.740,00 €	Zahtevek za gasilsko vozilo PGD Hrib	Aneks št. 17 o financiranju javne gasilske službe za leto 2016 v Občini LOŠKI Potok št. 845-0002/2013	Sofinanciranje nabave gasilskih vozil in opreme - požarna taksa (nakup podvozja za GVC 16/25)	Priložen račun št. 0015100310-0 dobavitelja Volvo d.o.o. Celovška cesta 492; 1000 Ljubljana z dne 24.11.2016 v višini 81.740 eur (ddv vključen)
27.12.2017	PR/17-Z0123	50.000,00 €	Zahtevek za gasilsko vozilo PGD Hrib	Aneks št. 21 o financiranju javne gasilske službe za leto 2017 v Občini Loški Potok št. 845-0002/2013	Sofinanciranje nabave gasilskih vozil in opreme - požarna taksa (1. del nadgradnje za GVC 16/25)	Priložen račun št. 121/2017 dobavitelja Gasilska vozila Pušnik d.o.o. Črešnjevec 120a;; 2310 Slovenska Bistrica z dne 30.11.2017 v višini 57.000 eur (ddv vključen)
16.07.2018	PR/18-Z0054	70.000,00 €	Zahtevek za gasilsko vozilo PGD Hrib	Aneks št. 3 o financiranju javne gasilske službe za leto 2018 v Občini Loški Potok št. 845-0002/2018	Sofinanciranje izgradnje nadgradnje gasilskega vozila 16/25	Priložen račun št. 62/2018 dobavitelja Gasilska vozila Pušnik d.o.o. Črešnjevec 120a;; 2310 Slovenska Bistrica z dne 31.05.2018 v višini 89.640 eur (ddv vključen)

12. Izrek mnenja o namenskosti porabe občinskih proračunskih sredstev

NO izraža mnenje, da so bila sredstva občinskega proračuna porabljena v skladu s sklenjenimi pravnimi podlagami. NO izreka o tem pozitivno mnenje.

13. Priporočila – za občino, kot snovalko pravnih podlag

NO ob pregledu dokumentacije (sklenjenih aneksov) ugotavlja na pomanjkljive definicije načina nadzora nad namensko porabo sredstev. V bodoče pri sklepanju pogodb oz. aneksov za izvajanje sofinanciranja Javne gasilske službe priporoča umestitev natančnejše definicije *Načina nadzora nad namensko porabo sredstev*, kot na primer:

- spisek dokazil, ki jih mora predložiti prejemnik za porabo vsake posamezne vrste subvencije, posojila in drugih oblik sredstev;
- možnost, da uporabnik kadarkoli preverja namensko porabo sredstev;
- poročila o poteku in rezultatih porabljenih sredstev v fazi izvajanja projekta ali programa oziroma najmanj zaključno poročilo;
- dolžnost neposrednega uporabnika, da spremlja in nadzira izvajanje pogodbe ter namensko porabo proračunskih sredstev;
- določilo, da mora prejemnik ob nenamenski porabi sredstev, sredstva vrniti v proračun skupaj z zakonitimi zamudnimi obrestmi;
- določilo, da mora prejemnik obrazložiti in utemeljiti podaljšanje roka porabe sredstev glede na predvideni terminski plan, ker v nasprotnem primeru izgubi pravico do nadaljnje porabe sredstev.

14. Zaključek:

V skladu s 22. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loški Potok imajo nadzorovane osebe pravico do vložitve odzivnega poročila v roku 8 dni, in sicer od dneva prejetja tega predhodnega poročila. Po preteku tega roka se šteje to poročilo kot končno. Ugovor se poda pisno, na poštni naslov predsednika NO.

Nadzor opravila: Simona Malnar in Darko Lavrič

Datum: 14.10.2021

V vednost:

- Župan Občine Loški Potok
- Občinski svet Občine Loški Potok

Simona Malnar

Darko Lavrič