

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



**Datum: 20.10.2022**  
**Številka:**

Na podlagi 37. člena Statuta Občine Loški Potok (Ur. list 86/06 in 49/2010), 23. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loški Potok (Ur. list 30/2007) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Loški Potok (v nadaljevanju NO) na 11. redni seji dne 20.10.2022 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU - Pregled določenih bilančnih postavk v okviru bilance stanja in izbranih področij iz vseh treh delov veljavnega proračuna 2022, na stanje 30.09.2022**

**Nadzorni odbor v sestavi:**

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

**Ime nadzorovanega organa:**

OBČINA LOŠKI POTOK  
Hrib 17  
1318 Loški Potok

**I. UVOD**

V skladu z 9. členom Poslovnika nadzornega odbora Nadzorni odbor 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.

14. člen istega Poslovnika določa, da si nadzore nadzorni odbor določi po lastni presoji, na osnovi pobud občinskega sveta, pobud župana, pobud članov nadzornega odbora, podpisanih ali anonimnih prijav občanov, govoric, mnenj, sumov itd.

## II. UGOTOVITVENI DEL

### II – A: Oblikovanje in izvedba pregleda na podlagi sprejetega plana dela za leto 2022

Nadzorni odbor je v smislu pregleda določenih bilančnih postavk v okviru bilance stanja in izbranih področij iz vseh treh delov veljavnega proračuna 2022, na evidentirano stanje na dan 30.09.2022 pregledal poslovne knjige občine ter ostalo dokumentacijo, za katero je ocenil, da jo je potrebno pregledati. Predvsem so to:

- Izpis realizacije prihodkov in odhodkov (1. in 2. del proračuna) na dan 30.9.2022 v primerjavi z veljavnim proračunom in sprejetim rebalansom – na nivoju 4 mestnih podkontov iz aplikacije za pripravo proračuna –APPraO;
- Bruto bilanca na dan 30.9.2022;
- Analitični izpis terjatev na (pod)skupinah kontov 120, 140;
- Analitični izpis kratkoročnih obveznosti na končnih podskupinah 220, 240;
- Vse aktivne (kratkoročne in dolgoročne) kreditne pogodbe na dan 30.9.2022;
- Prejete veljavne bančne garancije na dan 30.9.2022-po izboru;
- Prejete menice (nezapadle na dan 30.09.2022)-po izboru.

Cilj in namen seje je bil:

1. Preveriti stanje kratkoročnih obveznosti/terjatev do dobaviteljev/kupcev oz. drugih proračunskih uporabnikov tekom dosedanjega izvrševanja proračuna;
2. Preveriti in spremljati realizacijo prihodkov in odhodkov v smislu ekonomske klasifikacije ter dobiti pojasnila za njihovo morebitno odstopanje;
3. Preveriti vire financiranja na podlagi sklenjenih kreditnih pogodb;
4. Preveriti postopek opravljanja formalnih kontrol pred knjiženjem v poslovne knjige, knjiženje oz. evidentiranje v ustrezne knjigovodske listine;
5. Preveriti obstoj investicijske dokumentacije in potrditvenih aktov, kot osnovami za vnos v proračunske dokumente in evidence;
6. Ugotoviti, kako župan skupaj z občinsko upravo oblikuje in izvaja procese, s katerimi je mogoče obvladovati glavna tveganja pri poslovanju občine oz. jih ohranjati na še sprejemljivi stopnji;
7. Seznaniti se z obstojem instrumentov zavarovanja v pravnem prometu občine;
8. Oblikovanje in sprejem poročila o pregledu izbranih postavk na dan 30.09.2022 ter predstavitev le-tega poslovodstvu občine in občinskemu svetu.

### II – B: 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 v luči ugotovitve stanja izbranih postavk iz poslovnih knjig občine na dan 30.09.2022 predhodno pripravil seznam dokumentacije, ki je bil občinski upravi posredovan v obliki organizacijskih navodil za pripravo seje NO.

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

## II – B/1: Podatki Občine Loški Potok na dan 30.09.2022 iz bruto bilance:

### 1. Bilanca prihodkov in odhodkov

<b>PRIHODKI OBČINE</b>	Realizacija na dan 30.9.2022	Veljavni proračun 2022 30.09.2022	Indeks=1/2
Davčni prihodki	1.522.601,28 €	1.967.130,57 €	77,40
Nedavčni Prihodki	241.426,11 €	278.209,00 €	86,78
Kapitalski prihodki	35.525,10 €	124.000,00 €	28,65
Transforni prihodki	877.632,50 €	1.437.265,23 €	61,06
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.677.184,99 €</b>	<b>3.806.604,80 €</b>	<b>70,33</b>

<b>ODHODKI OBČINE</b>	Realizacija na dan 30.9.2022	Veljavni proračun 2022 30.09.2022	Indeks=1/2
Tekoči odhodki	509.032,66 €	857.849,17 €	59,34
Tekoči transferi	505.411,56 €	779.794,00 €	64,81
Investicijski odhodki	1.389.509,14 €	2.398.719,04 €	57,93
Investicijski transferi	527,58 €	18.300,00 €	2,88
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.404.480,94 €</b>	<b>4.054.662,21 €</b>	<b>59,30</b>

## 2. Osnovni podatki o sklenjenih kreditnih pogodbah

Zap.št.	Kredito-jemalec	Datum podpisa pogodbe	Pogodbeni znesek	Pogodbena obrestna mera	Neodplačan kredit (dolg) na dan 30.09.2022	Konec odplačevanja (datum)	Namen kredita
1.	MGRT	26.07.2018	73.000,00 €	-	40.555,52 €	15.09.2027	Dozidava vrtca Loški Potok
2.	DBS d.d.	23.08.2018	530.000,00 €	0,60%+6m euribor	284.272,00 €	10.12.2029	Obnova industrijskega objekta Podpreska
3.	MGRT	13.08.2018	218.972,00 €	-	145.981,28 €	15.09.2028	Večnamenski objekt Hrib (PGD Hrib)
4.	MGRT	29.07.2019	250.000,00 €	-	205.555,53 €	15.09.2029 oz. 15.09.2030	Vodovod Travnik (Bela Voda)

## 3. Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve	Stanje 01.01.2022	V BREME (I. – IX.)	V DOBRO (I. – IX.)	Stanje 30.09.2022	Indeks=2/1
Stanje kratkoročnih terjatev 12+14	78.718,38 €	557.785,56 €	534.161,14 €	102.342,80 €	130,01

## 4. Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti	Stanje 01.01.2022	V BREME (I. – IX.)	V DOBRO (I. – IX.)	Stanje 30.09.2022	Indeks=2/1
Stanje kratkoročnih obveznosti	211.607,67 €	2.218.964,74 €	2.314.416,67 €	307.059,60 €	145,11

## 5. Denarna sredstva v blagajni in na računih

Denarna sredstva v blagajni in na računih	Stanje 01.01.2022	V BREME (I. – IX.)	V DOBRO (I. – IX.)	Stanje 30.09.2022	Indeks=2/1
	478.630,00 €	2.712.905,25 €	2.549.073,85 €	642.461,40 €	134,23

## 6. Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe	Stanje 01.01.2022	V BREME (I. – IX.)	V DOBRO (I. – IX.)	Stanje 30.09.2022	Indeks=2/1
	123.810,22 €	- €	- €	123.810,22 €	100,00

## 7. Dolgoročne terjatve za sredstva v upravljanju

Terjatve za sredstva v upravljanju	Stanje 01.01.2022	V BREME (I. – IX.)	V DOBRO (I. – IX.)	Stanje 30.09.2022	Indeks=2/1
	2.402.470,76 €	- €	- €	2.402.470,76 €	100,00

## II-B/2: Izven bilančna evidenca

Prejete bančne garancije, veljavne na dan 30.09.2022 (izbor po presoji)

Št.	Naročnik	Garant-banka	Znesek	Veljavnost BG	Namen	
1.	SAMPRT d.o.o	SKB	16.514,05 €	5.09.2027	Odprava napak v garancijski dobi	Obnova cest in infrastrukture
2.	Nomago d.o.o.	Addico Bank d.d.	10.089,00 €	30.09.2023	Fin. Zavarovanje za dobro izvedbo del	Šolski prevozi
3.	SAMPRT d.o.o	SKB	68.998,80 €	16.06.2027	Odprava napak v garancijski dobi	Medgeneracijski center in stanovanja
4.	Ginex International d.o.o.	Addico Bank d.d.	12.664,50 €	26.01.2027	Odprava napak v garancijski dobi	Izgradnja fekalne kanalizacije Hrib
5.	SAMPRT d.o.o	Zavarovalnica Triglav	10.301,74 €	23.06.2026	Odprava napak v garancijski dobi	Meteorna kanalizacija in ponikalnica Retje

Prejete menice, veljavne na dan 30.09.2022 (izbor po presoji)

Št.	Izdajatelj	Trasat	Znesek	Veljavnost	Namen
1.	Ginex International d.o.o.	Ginex International d.o.o.	26.698,77	40 dni po koncu vlejavnosti sporazuma	Izgradnja fekalne kanalizacije Hrib

## II-B/3: Investicijska dokumentacija

Projekt iz NRP-30.06.2022	Znesek iz NRP (30.06.2022)	Sprememba NRP (+ ali -)	Sklep župana/občinskega sveta	Naziv in številka investicijske dokumentacije	Opombe
OB066-07-0011 Nakup zemljišč	417858	-	-	-	Obstaja zgolj načrt razpolaganja za vsako proračunsko leto
OB066-07-0035 Modernizacija občinskih cest	569137	-	-	-	Strokovna služba Občine zgolj vrednostno oceni investicijske izdatke za ta namen za naslednja obdobja, izbor investicij je odvisen od morebitnih sofinancerskih sredstev, kot tudi predloga strokovne službe. Predlog investicij je preko postopka sprejema proračuna predlagan s strani župana in sprejet s strani občinskega sveta.
OB066-08-0006 Vodovodno omrežje v občini L.P	951848	-	-	-	Strokovna služba Občine zgolj vrednostno oceni investicijske izdatke za ta namen za naslednja obdobja, izbor investicij je odvisen od morebitnih sofinancerskih sredstev, kot tudi predloga strokovne službe. Predlog investicij je preko postopka sprejema proračuna predlagan s strani župana in sprejet s strani občinskega sveta.

OB066-08-0007 Invest.vzdrževanje cest po vaseh	556679	-	-	-	Strokovna služba Občine zgolj vrednostno oceni investicijske izdatke za ta namen za naslednja obdobja, izbor investicij v posameznem letu je odvisen od morebitnih sofinancerskih sredstev, kot tudi predloga strokovne službe. Predlog investicij je preko postopka sprejema proračuna predlagan s strani župana in sprejet s strani občinskega sveta.
OB066-15-0007 Rekonst.ceste R3 653/1364 Hrib- Travnik	502000	-	-	PZI - 831/19	Številka projekta je razvidna iz pogodbe med Občino Loški Potok, Ministrstvom za infrastrukturo in CGP d.d.- Rekonstrukcija ceste Hrib Travnik. Druge dokumentacije NO ni prejel.
OB066-16-0003 Investicije v pridobivanje energije	81159	-	-		NO dokumentacije ni prejel.
OB066-19-0007 Medgen.center in stanovanja Hrib 103	700000			DIIP- rekonstrukcija in prizidava objekta Hrib 103	Obstaja ustrezna dokumentacija.
OB066-20-0006 Povezava vrtine MV-1 z vodov.omrežjem	0			DIIP -VRTINA HRIB	Obstaja ustrezna dokumentacija. Potreben popravek v NRP

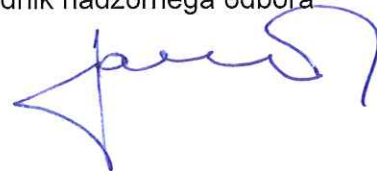
## II- C: Zaključki izvedb nadzora finančnega stanja

Po pregledu gradiv in zahtevane dokumentacije, NO v okviru pregleda finančnega stanja Občine na dan 30.09.2022 podaja naslednje zaključke:

- Realizacija proračuna na dan 30.09.2022 izraža politiko občinskega sveta v številkah.

- Proračunska sredstva so evidentirana in porabljena v okvirih in za namene, kot je bilo določeno s proračunom in/ali rebalansom oziroma sprejetimi sklepi o prerezporeditvah s strani župana, katerih pravna podlaga je Odlok o proračunu oz. rebalansu za leto 2022.
- Formalne in logične kontrole podatkov v poslovnih knjigah niso odkrile neskladij, zato menimo, da stanja pregledanih postavk v okviru bruto bilance in ostala poslovna dokumentacija predstavljajo pošteno predstavitev finančnega stanja občine na dan 30.09.2022
- Podatki v veljavnem Načrtu razvojnih programov pri vseh projektih v NRP ne temeljijo na investicijski dokumentaciji in sprejetih aktih predstojnika in/ali občinskega sveta. Po pojasnilu občinske uprave strokovna služba Občine zgolj vrednostno oceni investicijske izdatke za ta namen za naslednja obdobja, izbor investicij v posameznem letu pa je odvisen od morebitnih sofinancerskih sredstev, kot tudi predloga strokovne službe. Predlog investicij je preko postopka sprejema proračuna predlagan s strani župana in sprejet s strani občinskega sveta. Opaziti je, da se občina poslužuje pridobitve investicijske dokumentacije zgolj pri projektih, ki so oz. bodo sofinancirani s strani državnega proračuna. Pri večini drugih pa so vrednosti ocenjene s strani občinske uprave. Dokumentacije, iz katere bi bila razvidna ocena projektov, NO ni prejel.
- Občini priporočamo, da pri vnosu projektov v proračun bolj dosledneje upošteva zakonodajo s področja pridobivanja investicijske dokumentacije.

Darko Lavrič dipl. oec,  
predsednik nadzornega odbora



Člani 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.