

# **NADZORNI ODBOR OBČINE LOŠKI POTOK HRIB 17**

## **1318 LOŠKI POTOK**

**Elektronski naslov: [obcina@loski-potok.si](mailto:obcina@loski-potok.si)**

**Datum: 19.03.2013**

**Številka:**

Na podlagi 37. člena Statuta Občine Loški Potok (Ur. list 86/06), 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 14. redni seji dne 19.03.2013 sprejel

## **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE LOŠKI POTOK ZA LETO 2012**

### **Nadzorni odbor v sestavi:**

1. Darko Lavrič, predsednik odbora
2. Stanislava Kastelic- članica
3. Alojz Lavrič - član

### **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.

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

V postopku opravljenega nadzora tekom celotnega proračunskega leta je nadzorni odbor pregledal naslednja področja:

- Pregled poslovanja občine z vidika razpolaganja z nepremičnim premoženjem;
- Pregled nekaterih investicijskih odhodkov;
- Pregled dodeljevanja transferov-razpisi (šport in kultura);
- Pregled porabe nekaterih namenskih prihodkov(koncesije, okoljska dajatev, požarna taksa...);
- Prerazporeditve pravic porabe tekom izvrševanja proračuna;
- Pregled izpolnjevanja medsebojnih pravic in obveznosti med Občino Loški Potok in Javnim zavodom »Dom starejših občanov Grosuplje«, oblikovanje predlogov občinskemu svetu;
- Socialno-varstvene storitve-Primerjava zneskov po odločbi CSD s prejetimi računi s strani delovno-varstvenih centrov in s tem povezane notranje kontrole v okviru občinske uprave;
- Pregled sestavin sprejetega proračuna za leto 2013;
- Pregled določenih sestavin zaključnega računa za leto 2012
- Oblikovanje osnutka poročila o pregledu zaključnega računa za leto 2012 in predložitev le-tega županu ter občinskemu svetu občine.

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

**Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:**

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

## **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 pa 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.

V letu 2012 je NO opravljal nadzore v okviru letnega plana dela, pobud občinskega sveta ni bilo, ravno tako ni bilo podpisanih ali anonimnih prijav oz. predlogov občanov za izvedbo nadzora. Izveden je bil tudi 1 nadzor na predlog župana.

Bistvo formalnega urejanja delovanja NO je 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.

## **II. UGOTOVITVENI DEL**

### **II – A: Oblikovanje in izvedba pregledov na podlagi sprejetega plana dela za leto 2012**

Nadzorni odbor je v smislu pregleda zaključnega računa občine oblikoval preglede pripravljenih gradiv na rednih sejah v letu 2012. Cilj in namen sej je bil:

1. Preveriti transparentnost postopkov pri prodaji občinskega nepremičnega premoženja,
2. Preveriti in spremljati stanja kratkoročnih obveznosti/terjatev do dobaviteljev/kupcev oz. drugih proračunskih uporabnikov tekom celega proračunskega leta,
3. Preveriti ustreznost izvedbe določenih postopkov javnega naročila, preveritev virov financiranja ter ustreznost pogodb,
4. Preveriti postopek opravljanja formalnih kontrol pred knjiženjem v poslovne knjige, knjiženje oz. evidentiranje v ustrezne knjigovodske listine,

5. Preveriti pravilnost obračuna in izplačil sejin in materialnih stroškov,
6. Seznanitev s temeljnimi računovodskimi izkazi (bilanca stanja, izkaz prihodkov in odhodkov, izkaz računa financiranja) kot sestavinami zaključnega računa in poslovnim poročilom – pojasnilom k izkazu,
7. Preveriti usklajenost stanj sredstev in/ali virov sredstev nekaterih kontnih skupin med bruto bilanco in bilanco stanja ter njihova primerjava z izpisom odprtih postavk,
8. Izvedba nekaterih logičnih in računskih kontrol med posameznimi računovodskimi izkazi,
9. Seznaniti se z izvršenimi prerazporeditvami pravic porabe po sprejetem proračunu oz. rebalansom proračuna,
10. 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
11. Ugotoviti sposobnost posloводства, da z ustreznimi notranjimi kontrolami zmanjša možnost, da se tveganja uresničijo,
12. Oblikovanje in sprejem poročila o pregledu zaključnega računa občine, izdelava priporočil in mnenja ter predstavitev le-tega poslovodstvu občine in občinskemu svetu.

## **II- B: Zaključki izvedb nadzora zaključnega računa**

Po pregledu gradiv in zahtevane dokumentacije, NO v okviru pregleda zaključnega računa podaja naslednje zaključke:

- Zaključni račun 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(a) oziroma sprejetimi prerazporeditvami s strani župana, katerih pravna podlaga je Odlok o proračunu oz. rebalansu za leto 2012.
- Formalne in logične kontrole podatkov v poročilih in računovodskih izkazih niso odkrile neskladij, zato menimo, da poslovna poročila in računovodski izkazi predstavljajo pošteno predstavitev finančnega stanja.

### III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočila je nadzorni odbor v okviru pregleda medsebojnih pravic in obveznosti med občino Loški Potok in DSO Grosuplje že posredoval tako županu kot občinskemu svetu in jih na tem mestu posebej ne ponavlja.

\* \* \*

Po mnenju nadzornega odbora predstavljajo poslovno poročilo in računovodski izkazi za leto 2012 pošteni prikaz poslovanja občine.

Nadzorni odbor ni ugotovil zadržkov, ki bi občinskemu svetu občine preprečevali obravnavo in sprejem Odloka o zaključnem računu proračuna za leto 2012.

Zapisniki vseh sej nadzornega odbora, ki se nanašajo na izvedbo nadzorov v okviru proračunskega leta 2012, so v primeru razlag tega končnega poročila njegovi sestavni deli.



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

Člani nadzornega odbora:

Stanislava Kastelic, ek.teh.

Alojz Lavrič, ek.teh.

Vročiti:

1. Županu občine Loški Potok
2. Občinskemu svetu Občine Loški Potok