



OBČINA POSTOJNA

NADZORNI ODBOR

Ljubljanska cesta 4, 6230 Postojna

Tel.: 05 / 7280 700, Faks: 05 / 7280 780

e-pošta: obcina@postojna.si, www.postojna.si

OBČINA POSTOJNA

Prejeto: 23. 11. 2016	Sig. znak: Dobnik Občinski svet Markovčec Korošec
Vredn: /	Priloge: 1
Šifra zadeve: 03201-11	2016-3

Št. 03205-17/2016 - 13

Postojna, 23.11.2016



POS0047258

OBČINA POSTOJNA

Občinski svet

Ljubljanska cesta 4

6230 POSTOJNA

Spoštovani,

Na podlagi sklepa št. 20/16-5/110, ki ga je sprejel Nadzorni odbor Občine Postojna na svoji 20. seji, vam posredujem Poročilo o opravljenem nadzoru KS Razdrto.



mag. Mojca Vadnov l.r.
predsednica Nadzornega odbora

Poslano:

- Občina Postojna, Občinski svet
Ljubljanska c. 4, 6230 Postojna-osebno
- članicam NO

Priloga:

- Poročilo





OBČINA POSTOJNA

NADZORNI ODBOR

Ljubljanska cesta 4, 6230 Postojna

Tel.: 05 / 7280 700, Faks: 05 / 7280 780

e-pošta: obcina@postojna.si, www.postojna.si

Datum: 17. 11. 2016

Št.: 03205-7/2016-6

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07 in 53/10) in 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Postojna (št. 03205-7/2007, z dne 11. 6. 2007) je Nadzorni odbor Občine Postojna na svoji 20. redni seji dne 17.11.2016 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU KRAJEVNE SKUPNOSTI RAZDRTO

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Postojna.

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. mag. Mojca Vadnov, predsednica
2. mag. Marija Kuhar, MBA, namestnica predsednice
3. mag. Aleksandra Černjač Žvanut, članica
4. Mirjam Košir, članica
5. Terezija Žigon, članica
6. Helena Posega Dolenc, članica
7. Helena Žele, MBA, članica

2. Poročevalki:

Mirjam Košir in Marija Kuhar.

3. Ime nadzorovane osebe:

Krajevna skupnost Razdrto Razdrto 4, 6225 Hruševje.

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Postojna št. 10/15-7/61, z dne 8. 12. 2015, in št. 17/16-4/97, z dne 6. 7. 2016, o izvedbi nadzora v letu 2016, sta nadzor krajevne skupnosti

Razdrto (v nadaljevanju: KS Razdrto) opravili članci Nadzornega odbora Občine Postojna Mirjam Košir in Marija Kuhar. Nadzor se je opravljal nad razpolaganjem s premoženjem KS Razdrto, namenskostjo in smotnostjo porabe občinskih sredstev ter finančnim poslovanjem KS Razdrto kot uporabnico proračunskih sredstev v letih 2014–2015. V dneh med 09.09.2016 in 13.09.2016 sta računovodkinjo Marijanco Vidmar zaprosili in prejeli izvoze iz glavne knjige ter proračune KS Razdrto. Dne 21.09.2016 med 18:00 in 20:00 uro sta na sedežu KS Razdrto opravili pregled dokumentacije in razgovor s predsednikom KS Razdrto Boštjanom Blažkom. Dne 29.09.2016 sta pisno zaprosili Uslužbenko na OP zadolženo za vodenje računovodstva za KS Razdrto še za nekaj dodatnih pojasnil. Istega dne sta tudi prejeli odgovore.

4. UVOD

4.1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

Osnovni podatki enote PRS			
popolno ime:	KRAJEVNA SKUPNOST RAZDRTO		
kratko ime:	KS RAZDRTO		
ulica:	Razdrto 4		
naselje:	Razdrto		
pošta:	6225 Hruševje		
občina:	Postojna		
regija:	PRIMORSKO-NOTRANJSKA		
izpostava AJPEŠ:	POSTOJNA		
telefon/telefaks/e-pošta:	info@profiles.si (Elektronska pošta)		
Identifikacijski podatki			
matična številka:	5031869000	šifra proračunskega uporabnika*:	83860
davčna številka**:	63377012		
transakcijski računi:	IBAN 5156 0129 4645 0838 660 (S) UJP		
Podatki o ustanovitvi			
datum vpisa pri registrskem organu:	30.09.1976		
registrski organ:	Uprava RS za javna plačila		

vrsta lastnine:	Državna lastnina
ustanovitelji:	
zastopniki:	BLAŽEK BOŠTJAN, predsednik
Drugi podatki	
pravnoorganizacijska oblika:	Krajevna skupnost, druge ožje lokalne skupnosti
podoblika:	
sektorska pripadnost (SKIS):	S.13131 (Neposredni uporabni proračunov občin)
velikost RS:	Velikost RS se ne izračunava:
glavna dejavnost:	84.110 (Splošna dej. javne uprave)
druge dejavnosti:	-
	VIR: AJPES, razen: * šifra PRORUP – UJP, ** Davčna številka: FURS

4.1.1. Organi in organiziranost ter število članov

KS Razdrto je bila ustanovljena v letu 1976 in zajema naselje Razdrto.

KS Razdrto je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno, v skladu s Statutom Občine Postojna (67. člen). Ustanovljena je kot ožji del občine za zadovoljevanje skupnih potreb občanov na območju posameznih naselij ter med drugim upravlja z lastnim premoženjem in s premoženjem občine, ki ji je dano v uporabo. Zastopa in vodi jo predsednik.

Organi KS Razdrto so določeni s Statutom Občine Postojna, kjer so opredeljene tudi njihove pristojnosti in način odločanja ter pogoji za imenovanje njihovih članov.

Organi KS Razdrto so:

1. predsednik sveta KS: Boštjan Blažek in
2. še 6 članov sveta KS.

4.1.2. Področja dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Krajevne skupnosti sodelujejo pri opravljanju javnih zadev v občini, in sicer (65. člen Statuta Občine Postojna):

1. dajejo predloge in sodelujejo pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture,
2. dajejo predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodelujejo pri njihovi sanaciji,
3. dajejo predloge za ureditev in lepševanje kraja (ocvetličnja, ureditev in vzdrževanje sprehajalnih poti ipd.) in pri tem sodelujejo,
4. dajejo pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.),
5. dajejo predloge in sodelujejo pri izgradnji, obnovi in vzdrževanju športnih igrišč in kulturnih domov na njihovih območjih,
6. sodelujejo in dajejo mnenja pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih, planinskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje njihove skupnosti,
7. oblikujejo pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posredujejo pristojnemu organu občine,
8. dajejo mnenja glede spremembe namembnosti kmetijskega prostora v druge namene; predvidenih gradenj večjih proizvodnih in drugih objektov v skupnosti, za posege v kmetijski prostor (agromelioracije, komasacije), pri katerih bi prišlo do spremembe režima vodnih virov,
9. seznanjajo pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja,

10. sodelujejo pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditev, spremljajo nevarnosti na svojem področju in o tem obveščajo štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodelujejo pri ostalih nalogah s področja zaščite in reševanja,
11. dajejo soglasja k odločitvam o razpolaganju in upravljanju s premoženjem občine, ki je skupnostim dano na uporabo za opravljanje njihovih nalog.

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Krajevne skupnosti občine praviloma samostojno (66. člen Statuta Občine Postojna):

1. skrbijo za urejenost pokopališč in organizirajo pogrebno službo na krajevno običajni način, če z odlokom občine ni drugače določeno,
2. skrbijo za pluzenje in odvoz snega,
3. skrbijo za vzdrževanje krajevnih cest,
4. skrbijo za vaške vodovode,
5. v skladu z zakonom o gostinstvu dajejo mnenje v zvezi z obratovalnim časom gostinskih obratov,
6. upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v uporabo,
7. izdelujejo načrte zaščite in reševanja na podlagi predpisov in potreb občine,
8. pripravljajo in izvajajo projekte v okviru celostnega razvoja podeželja in obnove vasi na svojem območju,
9. pospešujejo kulturne, športne in druge društvene dejavnosti na svojem območju ter organizirajo kulturne, športne in druge prireditve oz. nudijo pomoč pri takih prireditvah, kadar je organizator občina.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in v času, na katerega se nadzor nanaša, je bil predsednik KS Razdrto. Gradiva glede delovanja oz. poslovanja krajevnih skupnosti (Statut Občine Postojna) in glede sprejetih odlokov o financiranju krajevnih skupnosti (Odlok Občine Postojna) je NO pridobil s spletne strani Občine. Zadolžena za vodenje računovodstva KS Marijanca Vidmar je po elektronski poti nadzornemu odboru v dneh med 09.09.2016 in 13.09.2016 posredovala izvoze iz glavne knjige ter proračune KS Razdrto. NO je iz uradnih registrov Ajpes pridobil poslovne izkaze KS Razdrto. Dokumentacijo v papirni obliki je NO pregledal v prisotnosti predsednika KS.

Sodelovanje med članicama nadzornega odbora ter predsednikom KS in računovodkinjo KS je potekalo korektno.

NO je poleg dokumentacije KS Razdrto pregledal in primerjal podatke tudi v javno dostopnih bazah podatkov AJPES in Supervizor v povezavi z nadzorovano osebo.

4.2. Pravne podlage za izvedbo nadzora

1. Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Ur. l. RS, št. 94/2007 – uradno prečiščeno besedilo, 27/2008 – Odločba US RS, 76/2008, 100/2008 – Odločba US RS, 79/2009, 14/2010 – Odločba US RS in 51/2010),
2. Statut Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07 in 53/10),
3. Poslovnik Nadzornega odbora Občine Postojna (št. 03205-7/2007, z dne 11. 6. 2007),
4. Sklep Nadzornega odbora Občine Postojna (št. 2/15-3/7, z dne 5. 3. 2015, in št. 2/15-3/8, z dne 05.03. 2015, o izvedbi nadzora v KS Razdrto v letu 2015),
5. Zakon o vodah (Ur. l. RS, št. 67/02, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14),
6. Zakon o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč (Ur. l. SRS, št. 34/84 in Ur. l. RS, št. 26/90),
7. Zakon o gospodarskih javnih službah (Ur. l. RS, št. 32/93, 30/98 in 127/06),
8. Zakon o javno-zasebnem partnerstvu (Ur. l. RS, št. 127/06),
9. Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Postojna (Ur. l. RS, št. 105/08 in 48/09),
10. Odlok o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč na območju Občine Postojna (Uradni list RS, št. 53/2009, št. 30/2011, 22/2012 in 109/2013),
11. Odlok o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna (Uradni list RS, št. 71/1997, 73/2008, 8/2011),
12. Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02-ZDT-B, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010-ZUKN),
13. Uredba o oskrbi s pitno vodo (Ur. l. RS, št. 88/12),
14. Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Postojna (Uradni list RS št. 81/2013).

4.3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep Nadzornega odbora Občine Postojna št. 10/15-7/61, z dne 8. 12. 2015, in št. 17/16-4/97, z dne 6. 7. 2016, o izvedbi nadzora v KS Razdrto v letu 2016.

4.4. Namen in cilji nadzora

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom nadzorovane osebe za leto, za katero se opravlja nadzor,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
5. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
6. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe.

5. UGOTOVITVENI DEL

Ugotovitve, ocene in mnenja v postopku/pri opravljanju nadzora nad razpolaganjem s premoženjem občine, namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev ter nadzoru nad finančnim poslovanjem uporabnika proračunskih sredstev. Vsebovati mora popolne in verodostojne podatke z natančno navedbo dokumentacije, na kateri temeljijo ugotovitve, z navedbo predpisov, ki so bili kršeni.

5.1. Pravne podlage za delovanje, poslovanje in financiranje krajevnih skupnosti Občine

Postojna

5.1.1. Delovanje in poslovanje krajevnih skupnosti Občine Postojna

Na podlagi 64. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo in 21/06) je Občinski svet Občine Postojna na 5. seji dne 21. 3. 2007 sprejel **Statut Občine Postojna** (Ur. l. RS, št. 30/07 in 53/10), ki med drugim ureja tudi delovanje in poslovanje krajevnih skupnosti Občine Postojna.

5.1.2. Pokopališka in pogrebna dejavnost ter urejanje pokopališč na Območju Občine

Postojna

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07-UPB2, 27/08 Odločba US RS: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/08, 100/08 Odločba US RS: U-I-427/06-9), 12. in 25. člena Zakona o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč (Ur. l. SRS, št. 34/84 in Ur. l. RS, št. 26/90), 32., 33., 34. in 36. člena Zakona o gospodarskih javnih službah (Ur. l. RS, št. 32/93, 30/98 in 127/06) v zvezi z Zakonom o javno-zasebnem partnerstvu (Ur. l. RS, št. 127/06, 6., 14. in 15. člena Odloka o gospodarskih javnih službah v Občini Postojna (Ur. l. RS, št. 105/08 in 48/09) ter 16. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07) je Občinski svet Občine Postojna na 20. seji dne 16. 6. 2009 sprejel **Odlok o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč na območju Občine Postojna**, s katerim se določa izvajanje pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč na območju občine Postojna, ki vključuje tudi pokopališče Razdrto.

5.1.3. Osnove in merila za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna

1. Na podlagi 18. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 72/93, 57/94, 14/95, Odločba US RS, Ur. l. RS, št. 6/94 in 45/94) ter 16. in 58. člena statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 1/96) je Občinski svet Občine Postojna na 24. seji dne 23. 10. 1997 sprejel **Odlok o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna**, s katerim se določajo osnove in merila za financiranje krajevnih skupnosti v Občini Postojna iz sredstev, ki so določena v proračunu občine.
2. Na podlagi 16. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07) ter v skladu z določbami Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07, ZLS-UPB2) je Občinski svet Občine Postojna na 14. seji dne 8. 7. 2008 sprejel **Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna**.
3. Na podlagi 16. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07 in 53/10) ter v skladu z določbami Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – UPB2, 27/08; Odločba US RS, 76/08, 100/08; Odločba US RS, 79/09, 14/10; Odločba US, 51/10, 84/10; Odločba US RS) je Občinski svet Občine Postojna na 3. seji dne 1. 2. 2011 sprejel **Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna**.

Metodologija razdelitve občinskih sredstev je tako zajeta v zgoraj omenjenem občinskem odloku, vključuje pa naslednje kriterije: površina, število prebivalcev, število vasi, velikost in program (investicijska sredstva) KS.

5.1.4. Finančni načrt KS

KS vsako leto, na osnovi navodil in poziva Občine Postojna, pripravi proračun oz. finančni načrt za prihodnje proračunsko leto, ki predstavlja sredstva za tekočo porabo KS, in ga v zastavljenem roku posreduje Občini Postojna. Na podlagi 18. člena Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02-ZDT-B, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010-ZUKN) Občinski svet sprejme proračun občine pred začetkom leta, na katerega se nanaša. Na ta način Občinski svet potrdi tudi finančni načrt KS, ki je sprejet znotraj občinskega proračuna kot samostojni proračunski uporabnik.

Pri pripravi finančnega načrta je potrebno, da KS natančno in realno planira prihodke in prejemke oz. odhodke in izdatke. Rezervacija sredstev ni mogoča, prav tako se neporabljena sredstva ne prenašajo iz leta v leto. Zaradi možnosti povračila davka na dodano vrednost oz.

76.a člena ZDDV-1 Občina Postojna priporoča, da se investicije na področju komunalne infrastrukture načrtujejo v okviru občinske uprave.

5.1.5. Povračilo stroškov za opravljanje funkcije predsednika sveta KS

Na podlagi 16. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07) ter v skladu z določbami Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07, ZLS-UPB2) je Občinski svet Občine Postojna na 14. seji dne 8. 7. 2008 sprejel **Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o osnovnih merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Postojna**, da za povračilo stroškov za opravljanje funkcije predsednika sveta krajevne skupnosti vsaki krajevni skupnosti pripada znesek v višini 1.200,00 EUR neto letno.

Sredstva za opravljanje funkcije predsednika KS nakaže Občina Postojna na račun krajevne skupnosti dvakrat letno.

5.1.6. Sredstva za športna igrišča in kulturne domove po krajevnih skupnostih

Vsako leto so v občinskem proračunu namenjena tudi sredstva za športna igrišča in kulturne domove po krajevnih skupnostih. Sredstva so rezervirana v okviru občinske uprave na proračunski postavki 18017 – Kultura – kulturni domovi in 18015 Šport – telovadnice, igrišča in drugi športni objekti. Sredstva za športna igrišča in kulturne domove se potem razdelijo naknadno na podlagi predlogov in medsebojne uskladitve krajevnih skupnosti.

5.1.7. Vzdrževanje zasebnih vodovodov

Občina Postojna je izdala Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Postojna (Uradni list RS št. 81/2013 z dne 04.10.2013), v katerem so urejene obveznosti vzdrževalca in način financiranja zasebnih vodovodov.

5.1.8. Zakon o javnem naročanju

Z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 19/10, v nadaljevanju: ZJN-2B) in Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev (Uradni list RS, št. 19/10, v nadaljevanju: ZJNVETPS-B) je bil ukinjen postopek zbiranja ponudb, uveden pa postopek oddaje naročila male vrednosti. Slednji je poenostavljen postopek, v katerem mora naročnik objaviti obvestilo o naročilu male vrednosti in obvestilo o

oddaji naročila male vrednosti ter izvesti javno odpiranje.

Določbe ZJN-2 se ne uporabljajo za javna naročila blaga ali storitev, katerih vrednost je nižja od 20.000 EUR brez DDV, in za javna naročila gradenj, katerih vrednost je nižja od 40.000 EUR brez DDV. Določbe ZJNVETPS se ne uporabljajo za javna naročila blaga ali storitev, katerih vrednost je nižja od 40.000 EUR brez DDV, in za javna naročila gradenj, katerih vrednost je nižja od 80.000 brez DDV. Za javna naročila pod zgoraj navedenimi mejnimi vrednostmi se določbe ZJN-2 oz. ZJNVETPS ne uporabljajo, z izjemo določb o statistiki. Naročniki so za ta naročila dolžni voditi le evidenco o njihovi oddaji, ki obsega navedbo predmeta in vrednosti javnega naročila.

Postopek oddaje naročila male vrednosti se izvede za javna naročila:

1. blaga in storitev od 20.000 EUR do 40.000 EUR (ZJN-2B),
2. gradenj od 40.000 EUR do 80.000 EUR (ZJN-2B),
3. blaga in storitev od 40.000 EUR do 80.000 EUR (ZJNVETPS-B),
4. gradenj od 80.000 EUR do 160.000 EUR (ZJNVETPS-B).

5.2. Poslovanje KS Razdrto v letih 2014-2015

5.2.1. Redno delovanje KS Razdrto

Redno delovanje KS Razdrto v letih 2014–2015 obsega: stroške električne energije, vode in komunalnih storitve, odvoza smeti, pisarniškega materiala in storitev, izdatkov za reprezentanco (hrana, pijača ipd. na prireditvah), stroški oglaševalskih storitev, drugih splošnih materialov in storitev, drugih posebnih materialov in storitev (za tekoče vzdrževanje, večinoma za vzdrževanje vaškega vodovoda in pokopališča), odškodnino za omejitve lastninske pravice, stroški storitev (na lokalnem dodovodu, pokopališču), potrošni material in nadomestni deli (žarnice, objemke, čistila,...), plačila storitev organizacijam pooblaščenim za plačilni promet (UJP provizije) in povračila stroškov predsednika KS (nagrada, akontacija dohodnine, prispevki PIZ).

V pogovoru z nadzornicama je predsednik pojasnil, da vaščani opravijo veliko prostovoljnega dela, ki bistveno zmanjša stroške delovanja KS. Strošek opravljanja funkcije predsednika KS, do katere je po Odloku Občine Postojna opravičen in ga OP nakazuje predsednikom KS v višini 1200€ letno, predsednik KS Boštjan Blažek nakaže nazaj na KS Razdrto kot donacijo. Tako so dejanski stroški opravljanja funkcije predsednika le stroški davkov in prispevkov v višini 600€, ki se odvedejo v državni proračun. Predsednik KS pojasnjuje, da se je že skušal nagraditi v korist KS odpovedati in izogniti nepotrebnim transakcijam in omenjenemu strošku, a v tem ni uspel.

Na zastavljeno vprašanje glede odpovedi nagradi predsednika v korist KS smo od Občine Postojna dobili naslednji odgovor:

Predsedniku KS Razdrto je bilo že večkrat pojasnjeno, da lahko prejeto nagrado donira oziroma nakaže kot prostovoljni prispevek krajevni skupnosti, vendar le del ki se nanaša na neto izplačilo. Kot ste lepo pojasnili spodaj, je edini »izgubljeni« znesek plačila prispevkov in davka, ki pa je obvezno ne glede na to ali se nagrado donira ali ne. Znesek žal povečuje tudi dohodninsko osnovo prejemnika.

NO se strinja, da v kolikor do izplačila pride, se dejansko ni možno izogniti plačilu davkov in prispevkov in Občini Postojna predlaga proučitev možnosti prerazporeditev sredstev na proračunskih postavkah KS, v kolikor se funkcionar nagradi odpove.

Sredstva, ki so v proračunu Občine Postojna predvidena za redno dejavnost KS Razdrto, se nakazujejo na račun KS dvakrat letno, prav tako povračilo stroškov predsednika.

5.2.2. Investicijski odhodki in investicijski transferji KS Razdrto

Investicijski odhodki in investicijski transferji KS Razdrto v letih 2014–2015 se nanašajo na dokončanje izgradnje in opreme večnamenske dvorane. V isti stavbi je tudi gasilski dom. Večnamenska dvorana je v knjigovodskih evidencah vodena kot premoženje KS na kontu investicije v teku.

Investicije so vodene po predpisih, z zbiranjem ponudb in izborom najugodnejšega ponudnika. Dodatno je predsedniku KS je uspelo v nekaj primerih stroške znižati s krajšim plačilnim rokom, kadar so bila na računu na razpolago dovoljšnja sredstva za poplačilo dobavitelja.

5.2.3. Prihodki KS Razdrto

Prihodki KS Razdrto obsegajo:

- prihodke od prodaje blaga in storitev (vodarine in pokopališke dejavnosti),
- druge izredne prihodke (donacija predsednika KS),
- prejeta sredstva iz proračuna Občine Postojna.

Predsednik KS v pogovoru pojasni, da je včasih Krajevna skupnost Razdrto prejemale odškodnino iz naslova rudarske dejavnosti od Kamnoloma Razdrto, da pa zadnja leta ta sredstva prejema Občina Postojna v občinski proračun.

S tem vprašanjem se je NO obrnil na Občino Postojna, od katere je 29.09.2016 po e-pošti

prejel odgovor in odločbo Ministrstva za infrastrukturo.

Odgovor Občine Postojna je sledeč: Občina Postojna na podlagi prejete Odločbe, izdane s strani Ministrstva za infrastrukturo, prejema sredstva iz naslova rudarske koncesnine, kjer je določena višina in upravičen prejemnik sredstev. Denar iz tega naslova je sestavni del proračuna Občine Postojna, namenja pa se vzdrževanju infrastrukture, pojasnjeno s strani skrbnika postavke (g. Ivan Žnidaršič).

NO je pregledal poslano odločbo, iz katere izhaja, da za leto 2016 koncesnina znaša 5.398,27€. Peti odstavek 53.člena ZRud-1 določa, da so sredstva koncesnine prihodek tiste samoupravne lokalne skupnosti, na katere prostoru se nahaja koncesionar. NO na tem mestu ni pregledal, kolikšen del teh sredstev je dejansko bil namenjen vzdrževanju infrastrukture v KS Razdrto, saj te evidence težko pridobi. NO je pregledal proračuna KS Razdrto in ugotovil, da za leti 2014 in 2015 ni bilo predvidenih odhodkov na podprogramu 1302-Cestni promet in infrastruktura. Pri tem NO še dodaja pomislek, da se vpliv koncesionarske dejavnosti ne odraža le na infrastrukturi in da je vplive na okolje oz. degradacijo okolja potrebno ovrednotiti celovito.

NO je pregledal prakso nekaj drugih občin in ugotovil, da je pri nekaterih koncesnina del skupnega proračuna (predvsem v manjših občinah), da pa nekaj občin del teh sredstev na podlagi dogovorjenega odstotka namenja izključno ožjemu delu lokalne skupnosti, na katere prostoru se nahaja koncesionar, saj je tam izraba okolja in vpliv na prebivalstvo največji. Glede na to, da Občina Postojna prejema koncesnine oz. odškodnine iz več različnih virov, ki imajo večji ali manjši vpliv na ožje dele občin (poleg kamnolomov še npr. Poček), NO priporoča, da se tematiko preuči in preveri pravičnost razporejanja teh sredstev ter doseže sporazum z ožjimi deli lokalnih skupnosti.

5.2.4. Dokumentacija

Dokumentacija KS Razdrto za leti 2014-2015, ki je bila dana na vpogled NO in na kateri temeljijo ugotovitve nadzora:

1. kartice finančnega knjigovodstva,
2. bruto bilance,
3. pregled stroškov oz. realizacije (prihodki in odhodki),
4. finančni načrti KS Razdrto,
5. prejeti računi, izdani računi in izpiski prometa računa,
6. pogodbe z dobavitelji, razpisna dokumentacija.

Pogodbe z dobavitelji, računi, izpiski in druga dokumentacija je urejena pregledno, kronološko in z vsemi prilogami.

Kljub uvedbi e-računa je elektronska likvidacija omejena na fizični prihod predsednika KS na sedež Občine Postojna, kjer vpričo računovodkinje likvidira prejete račune. Na vprašanje, zakaj nimajo predsedniki KS možnosti oddaljenega dostopa do likvidacije prejetih računov, je NO prejel odgovor s strani računovodkinje KS, kot sledi:

Odgovor OP: V zvezi z načinom podpisovanja oziroma likvidacije e-računov na daljavo je bil sklenjen dogovor na posvetovalnem svetu in sicer dne 18.12.2014, ko so bile krajevne skupnosti seznanjene z možnimi načini. Na daljavo bi se lahko omogočilo podpisovanje na podlagi omrežja HKOM in sicer s pridobitvijo geselnikov. Skupni stroški bi znašali 2.857,68 EUR, na posamezno krajevno skupnost 204,12 EUR letno. Predlog ni bil sprejet, ker se večina krajevnih skupnosti ni strinjala s prevzemom dodatnih stroškov. Problem ja bil tudi v slabi programski opremi nekaterih krajevnih skupnosti.

NO dvomi, da je OP tozadevno preučila vse možnosti oddaljenega dostopanja in razpoložljive programske opreme, prav tako pa se ni upoštevalo drugih prihrankov (npr. potnih stroškov, stroškov tiskanja dokumentov,...). Uvedba e-računov za ves javni sektor na ravni Republike Slovenije temelji na dolgoročnih prihrankih, zato je odgovor Občine Postojna iz tega vidika nerazumljiv oziroma smatramo, da niso upoštewane vse možne tehnične rešitve.

5.2.5. Finančni načrt in realizacija

FINANČNI NAČRT KRAJEVNE SKUPNOSTI RAZDRTO

Proračun za leto 2014

(pri načrtovanju je upoštevano načelo denarnega toka)

PRIHODKI

	Proračunska sredstva	11.659,32
	Izvirni prihodki (najemnine od grobov, uporaba mrliške vežice....)	14.000,00
	SKUPAJ - Proračun leta 2014	25.659,32

ODHODKI

PU	PK	PP	Konto	Opis	Proračun 2014
1	2	3	4	5	6
5009				KS RAZDRTO	25.659,32
	06			LOKALNA SAMOUPRAVA	3.515,44
	0602			Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	3.515,44
	06029001			Delovanje ožjih delov občin	3.515,44
		06016		Redna dejavnost KS Razdrto	3.515,44
			4020	PISARNIŠKI IN SPLOŠNI MATERIAL IN STORITVE	70,00
			4022	ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE	1.400,00
			4026	POSLOVNE NAJEMNINE IN ZAKUPNINE	350,00
			4029	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	1.695,44
	15			VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.000,00
	1502			Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor	1.000,00
	15029002			Ravnanje z odpadno vodo	1.000,00
		15039		Vzdrževanje in čiščenje usedlin hudournikov	1.000,00
			4025	TEKOČE VZDRŽEVANJE	1.000,00
	16			PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	2.500,00
	1603			Komunalna dejavnost	2.500,00
	16039001			Oskrba z vodo	1.000,00

		16073		Investicijsko vzdrževanje vodovodnih objektov in zajetij	1.000,00
			4205	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVE	1.000,00
	16039003			Objekti za rekreacijo	1.500,00
		16037		Ureditev ter vzdrževanje javnih površin s pokopališčem- Razdrto	1.500,00
			4022	ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE	800,00
			4029	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	700,00
18				KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	18.643,88
	1803			Programi v kulturi	18.643,88
	18039005			Drugi programi v kulturi	18.643,88
		18028		KD - večnamenska dvorana Razdrto KS Razdrto	18.643,88
			4204	NOVOGRADNJE, REKONSTRUKCIJE IN ADAPTACIJE	18.643,88

Vir: Podatki finančnega knjigovodstva KS Razdrto.

FINANČNI NAČRT KRAJEVNE SKUPNOSTI RAZDRTO

Proračun za leto 2015

(pri načrtovanju je upoštevano načelo denarnega toka)

		PRIHODKI	
		Proračunska sredstva	11.659,32
		Izvirni prihodki (najemnine od grobov, uporaba mrliške vežice...)	14.000,00
		SKUPAJ - Proračun leta 2015	25.659,32

ODHODKI					
PU	PK	PP	Konto	Opis	Proračun 2015
1	2	3	4	5	6
5009				KS RAZDRTO	25.659,32
	06			LOKALNA SAMOUPRAVA	3.494,70
	0602			Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	3.494,70
	06029001			Delovanje ožjih delov občin	3.494,70

	06016		Redna dejavnost KS Razdrto	3.494,70
		4020	PISARNIŠKI IN SPLOŠNI MATERIAL IN STORITVE	70,00
		4022	ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE	1.600,00
		4029	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	1.824,70
15			VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.000,00
1502			Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor	1.000,00
15029002			Ravnanje z odpadno vodo	1.000,00
	15039		Vzdrževanje in čiščenje usedlin hudournikov	1.000,00
		4025	TEKOČE VZDRŽEVANJE	1.000,00
16			PROSTORSKO PLANIRANJE IN STAN. KOMUNALNA DEJ.	2.500,00
1603			Komunalna dejavnost	2.500,00
16039001			Oskrba z vodo	1.000,00
	16073		Investicijsko vzdrževanje vodovodnih objektov in zajetij	1.000,00
		4205	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN OBNOVE	1.000,00
16039003			Objekti za rekreacijo	1.500,00
	16037		Ureditev ter vzdrževanje javnih površin s pokopališčem - Razdrto	1.500,00
		4022	ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE	800,00
		4029	DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	700,00
18			KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	18.664,62
1803			Programi v kulturi	18.664,62
18039005			Drugi programi v kulturi	18.664,62
	18028		KD - večnamenska dvorana Razdrto KS Razdrto	18.664,62
		4022	ENERGIJA, VODA, KOMUNALNE STORITVE IN KOMUNIKACIJE	500,00
		4202	NAKUP OPREME	5.000,00
		4204	NOVOGRADNJE, REKONSTRUKCIJE IN ADAPTACIJE	13.164,62
				25.659,32

Finančni načrti so pripravljene pregledno in v skladu s predpisi ter priporočili Ministrstva za finance.

5.2.6. Sklep:

V letih 2014 in 2015 je KS Razdrto prejela (realizacija proračuna) od Občine Postojna sredstva v višini kot je razvidno iz spodnje preglednice:

	prihodki za tekočo porabo		prihodki za investicije	
	2014	2015	2014	2015
proračunska sredstva	13.672	14.557	47.987	0
lastna sredstva	18.193	20.701		
donacije	1.200	1.200		
delež proračunskih sredstev	42%	40%		

Kot je razvidno iz preglednice, KS Razdrto ustvari več prihodkov iz naslova lastnih sredstev kot prejme sredstev iz proračunskih virov. Znatno delež prihodkov predstavlja donacija oziroma odpoved nagradi za delo predsednika (4%).

Na podlagi dokumentacije KS, ki je bila dana v pregled NO, le-ta ocenjuje, da:

1. je bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letu 2014 zakonito in pravilno,
2. je bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letu 2014 učinkovita in gospodarna,
3. investicije so vodene po predpisih z zbiranjem ponudb in izborom najboljšega ponudnika,
4. prihodki od vodarine in komunalne dejavnosti so porabljeni skrbno in gospodarno,
5. dokumentacija je vodena zgledno in pregledno.

NO ocenjuje, da iz pregledane dokumentacije ni razvidna kršitev določb predpisov in ni ugotovljenih nepravilnosti v letih 2014 in 2015.

NO posebej pohvali delo predsednika, članov sveta KS in krajan, ki zgledno, složno, z veliko prostovoljnega dela skrbijo za svojo krajevno skupnost.

Končne ugotovitve NO:

NO v zakonitem roku od nadzorovane osebe ni prejel ugovora, zato so ugotovitve NO iz osnutka v vseh točkah tudi končne ugotovitve NO.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočila in predlogi so namenjeni kakovostnejšemu poslovanju nadzorovane osebe.

1. NO priporoča, da se iz naslova rezerviranih sredstev za nagrado predsedniku KS (velja tudi za druge primere, če se funkcionar odpove nagradi) najde možnost prerazporeditve sredstev med proračunskimi postavkami znotraj postavk proračunskega uporabnika. Pri tem naj funkcionar sam predlaga, v katere namene se sredstva, ki se jim je odpovedal, porabijo.
2. Priporočamo pregled načina delitve/porabe koncesnine Kamnoloma Razdrto z vidika, da imajo neposredni oškodovanci večjo korist kot tisti, ki z vplivi delovanja koncesionarja niso neposredno prizadeti. NO priporoča, da se glede delitve sredstev iz naslova koncesnin/odškodnin odpre širša razprava na ravni občine in prouči ključne delitve glede na različne vplive koncesionarjev na lokalno okolje.
3. Predlagamo analizo trenutnega delovanja informacijskega sistema in ponovno preučitev možnosti pregleda ter likvidacije računov (po možnosti tudi ostale dokumentacije) na daljavo.



Mojca Vadnov
mag. Mojca Vadnov
PREDSEDNICA NO

Vročiti:

1. nadzorovanemu organu,
2. županu Občine Postojna,
3. Občinskemu svetu Občine Postojna.