



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: 15. 4. 2015

Št.: 03205-6/2015-2

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Postojna (Ur. 1. 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 6. seji dne 2. 7. 2015 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
KRAJEVNE SKUPNOSTI OREHEK v letih 2011–2014

1. Nadzorni odbor v sestavi:

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

2. Poročevalki:

Helena Posega Dolenc in Helena Žele.

3. Ime nadzorovane osebe:

Krajevna skupnost Orehek, Orehek 58, 6258 Prestranek,
ks.orehek@gmail.com.

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Postojna št. 2/15-3/7, z dne 5. 3. 2015, in št. 24/14-6/171, z dne 3. 4. 2015, o izvedbi nadzora v letu 2015, sta nadzor krajevne skupnosti Orehek (v nadaljevanju: KS Orehek) v letih 2011–2014 opravili članici Nadzornega odbora Občine Postojna Helena Posega Dolenc in Helena Žele. Nadzor se je opravljal nad razpolaganjem s premoženjem občine, namenskostjo in smotrnostjo porabe občinskih sredstev ter finančnim poslovanjem KS Orehek kot uporabnico proračunskih sredstev. Dne 15. 4. 2015 med 17:00. in 19:00. uro sta na sedežu KS Orehek opravili pregled dokumentacije in razgovor s Tino Klanjšek, predsednico krajevne skupnosti. Računovodkinja KS je Marijanca Vidmar.

Poročilo s priporočili in predlogi je na podlagi 6. odstavka 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Postojna (št. 03205-7/2007, z dne 11. 6. 2007) dokončni akt Nadzornega odbora Občine Postojna.

4. UVOD

4.1 Osnovni podatki o nadzorovani osebi

4.1.1 Organi in organiziranost ter število članov

KS Orehek je bila ustanovljena v letu 2010 in zajema naselje Orehek. Občani s prebivališčem v naselju Orehek so dne 24. 5. 2010, v skladu z določbami 77. do 79. člena Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/07), na zboru občanov odločali o ustanovitvi KS Orehek, ki bi nastala z izločitvijo naselja Orehek iz obstoječe KS Prestranek. Prisotni občani so v zvezi s tem soglasno sprejeli naslednji sklep: "Zbor občanov naselja Orehek, na podlagi 3. odstavka 64. člena Statuta Občine Postojna, Občinskemu svetu Občine Postojna daje pobudo za ustanovitev KS Orehek, ki obsega območje naselja Orehek." Za ustanovitev nove KS je bilo med drugim potrebno spremeniti tudi Statut Občine Postojna, in sicer tako, da se je v 1. odstavku 64. člena statuta dodalo 14. točko, v kateri se je opredelilo KS Orehek, določilo njen sedež in naselje, ki ga zajema. V skladu z navedenim je Občinski svet dne 26. 6. 2010 sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Statuta Občine Postojna s predlagano vsebino.

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

Organi KS Orehek so:

- predsednica sveta KS: Tina Klanjšek,
- svet KS: sestavlja ga 6 članov.

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):

- dajejo predloge in sodelujejo pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture,
- dajejo predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodelujejo pri

- njihovi sanaciji,
- dajejo predloge za ureditev in olepševanje kraja (ocvetličanja, ureditev in vzdrževanje sprehajalnih poti ipd.) in pri tem sodelujejo,
- dajejo pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.),
- dajejo predloge in sodelujejo pri izgradnji, obnovi in vzdrževanju športnih igrišč in kulturnih domov na njihovih območjih,
- sodelujejo in dajejo mnenja pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih, planinskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje njihove skupnosti,
- oblikujejo pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posredujejo pristojnemu organu občine,
- 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,
- seznanjajo pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja,
- sodelujejo pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditvev, 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,
- 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):

- skrbijo za urejenost pokopališč in organizirajo pogrebno službo na krajevno običajni način, če z odlokom občine ni drugače določeno,
- skrbijo za pluzenje in odvoz snega,
- skrbijo za vzdrževanje krajevnih cest,
- skrbijo za vaške vodovode,
- v skladu z zakonom o gostinstvu dajejo mnenje v zvezi z obratovalnim časom gostinskih obratov,
- upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v uporabo,
- izdelujejo načrte zaščite in reševanja na podlagi predpisov in potreb občine,
- pripravljajo in izvajajo projekte v okviru celostnega razvoja podeželja in obnove vasi na svojem območju,
- 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 bila predsednica KS Orehek Tina Klanjšek. Računovodkinja KS Marijanca Vidmar je NO posredovala povezavo do gradiva glede delovanja oz. poslovanja krajevnih skupnosti (Statut Občine Postojna) in glede sprejetih odlokov o financiranju krajevnih skupnosti (Odlok Občine Postojna). Bernarda Lenarčič iz Občine Postojna pa je NO posredovala podatke o proračunskih porabnikih na področju KS Orehek, kot sledi:

- Športno kulturno društvo Orehek, Orehek 58, 6258 Prestranek, Anja Bizjak, predsednica društva,
- Župnija Orehek, Matenja vas 54, 6258 Prestranek, Simon Vendramin, župnijski upravitelj.

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

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

4.2 Pravna podlaga 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. 24/14-6/171, z dne 3. 4. 2015, o izvedbi nadzora v KS Orehek v letu 2015).

4.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep Nadzornega odbora Občine Postojna št. 2/15-3/7, z dne 5. 3. 2015, in št. 24/14-6/171, z dne 3. 4. 2014, o izvedbi nadzora v KS Orehek v letu 2015.

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.

5.1.1.1 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 Orehek.

5.1.2 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.

5.1.2.1 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 posreduje Občini Postojna do začetka meseca decembra. 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 potrди tudi finančni načrt KS, ki je sprejet znotraj občinskega proračuna.

Pri pripravi finančnega načrta je potrebno, da KS natančno in realno planira prihodke in prejemke oz. odhodke in izdatke. Proračun se načrtuje na podlagi denarnih tokov. 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.

5.1.2.2 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 KS dvakrat letno.

5.1.2.3 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.

5.1.2.4 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:

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

5.2 KS Orehek

5.2.1 Redno delovanje KS Orehek

Redno delovanje KS Orehek v letih 2011–2014 obsega: stroške električne energije, vode, odvoza smeti, porabe kuriv in ogrevanja (kurilno olje), telefona, telefaksa in elektronske pošte, poštnine in kurirskih storitev, pisarniškega materiala in storitev, izdatkov za reprezentanco (hrana, pijača ipd.), drugih posebnih materialov in storitev (plin, cvetje ipd.), obdarovanja ostarelih, plačila storitev organizacijam pooblaščenim za plačilni promet (UJP provizije) in povračila stroškov predsednice KS (nagrada, akontacija dohodnine, prispevki

PIZ).

5.2.1.1 Pregled dobaviteljev in pogodb sklenjenih med KS Orehek in različnimi dobavitelji, na podlagi katerih Občina Postojna KS Orehek namenja sredstva za pokritje nastalih stroškov

1. Električna energija:

- **Elektro Celje: Pogodba o dobavi električne energije št. 332284/2013/3-AJR** za Kulturni dom Orehek podpisana dne 28. 1. 2013.
Skupnost občin Slovenije je z zgoraj omenjenim dobaviteljem, izbranim na osnovi javnega naročila št. SOS EL 001/2012, podpisala krovno pogodbo št. SOS EL 001/2012, z dne 9. 10. 2012, o dobavi električne energije za potrebe občin in ostalih javnih ustanov za obdobje 1. 1. 2013 – 31. 12. 2015, v kateri so bile dogovorjene cene za dobavo električne energije.
- **Elektro Primorska: Pogodba o priključitvi in dostopu na distribucijsko omrežje št.: 543623/Pog** za kulturni dom Orehek (povečanje priključitvene moči električne energije) podpisana dne 4. 7. 2014 za nedoločen čas. Pred tem je bila v veljavi **Pogodba št.: 372/2011 o prodaji in nakupu električne energije** (nižja priključitvena moč) podpisana dne 12. 2. 2011.

2. Voda:

- **Kovod:** pogodba o dobavi vode za pokopališče se nahaja na KS Prestranek, prišlo je samo do menjave plačnika.

3. Odvoz smeti:

- **Publicus: Pogodba o ravnanju z odpadki št. 94-298/2011-29425** za pokopališče v Orehku podpisana dne 28. 2. 2011,
- **Publicus: Pogodba o ravnanju z odpadki št. 94-329/2010-29425** za kulturni dom Orehek podpisana 18. 3. 2011.

Občina Postojna je s podjetjem Publicus junija 2009 podpisalo koncesijsko pogodbo za izvajanje gospodarske javne službe ravnanja z odpadki na območju občine Postojna za dobo 10 let.

4. Telefon, telefaks in elektronska pošta:

- **Telekom Slovenije: Pogodba št.: 331551/2011/LJ-001 o naročniškem razmerju za uporabo javno dostopnih telefonskih storitev na fiksni lokaciji preko analogne priključne točke (PSTN)** podpisana dne 18. 2. 2011 za nedoločen čas.
KS Orehek je Občini Postojna dne 15. 4. 2013 podala zahtevek za prekinitve sklenjenega naročniškega razmerja za telefonski priključek št.: 57561207 na naslovu Orehek 58 zaradi ukinitve t.i. e-točke, za katero so potrebovali zgoraj opisani priključek.

Sredstva za redno dejavnost nakaže Občina Postojna KS dvakrat letno.

Sredstva, ki se nakazujejo po posameznih postavkah proračuna, Občina Postojna KS Orehek nakazuje sproti, na način, da ji KS najprej pošlje vsak posamezen račun. Občina Postojna potem nakaže sredstva za plačilo posameznega računa KS Orehek. Na koncu KS Orehek opravi plačilo posameznega računa oz. plača posamezen račun z lastnimi sredstvi, Občina Postojna pa ji kasneje ta sredstva refundira.

5.2.2 Poslovanje KS Orehek v letih 2011–2014

5.2.2.1 Poslovanje KS Orehek v letu 2011

5.2.2.1.1 Dokumentacija

Dokumentacija KS Orehek za leto 2011, ki je bila dana na vpogled NO in na kateri temeljijo ugotovitve nadzora:

- kartica finančnega knjigovodstva za leto 2011,
- bruto bilanca za leto 2011,
- pregled stroškov oz. realizacije za leto 2011 (prihodki in odhodki),
- finančni načrt KS Orehek za leto 2011,
- javni razpisi, sklepi in pogodbe za leto 2011,
- prejeti računi in potrdila o plačilu v letu 2011.

5.2.2.1.2 Finančni načrt in realizacija

Finančni načrt (proračun) KS Orehek za leto 2011 predvideva proračunska sredstva v višini 14.066,09 EUR ter sredstva, ki jih je KS Orehek pridobila za investicijsko vzdrževanje kulturnega doma v višini 5.000,00 EUR na podlagi sklepa Občine Postojna, kot je razvidno v točki 2.2.2.1.3.2. Načrtovana proračunska sredstva so se tako iz 14.066,09 EUR povečala na 19.066,09 EUR. V finančnem načrtu so vključena tudi lastna sredstva KS.

KS Orehek je od Občine Postojna v letu 2011 prejela sredstva v višini **18.866,06 EUR**, ki so bila namenjena za sledeče namene:

Tabela 1: Poraba proračunskih sredstev v KS Orehek v letu 2011

Redno delovanje	4.463,18 EUR
Urejanje cestne infrastrukture (ureditev poti)	2.215,00 EUR
Urejanje meteorne kanalizacije s sanacijo cest (čiščenje meteorne kanalizacije, hidrogradnja – polaganje cestnih robnikov, nakup materiala)	1.612,82 EUR
Obnova spomenikov kulturne dediščine v KS (obnova spomenika NOB na pokopališču v Orehku – izdelava in montaža nagrobnega spomenika, klesanje napisov na spomeniku)	800,00 EUR
Kulturni dom Orehek (nakup opreme za hlajenje in ogrevanje ter napeljav, nakup avdiovizualne opreme – ozvočenje, nakup gledališke zavese, nakup materiala, tekoče vzdrževanje – drsna vrata)	9.319,06 EUR
Vzdrževanje in hortikulturna ureditev pokopališča KS Orehek (načrti in druga projektna dokumentacija – izdelava idejne zasnove za poslovilni objekt, tekoče vzdrževanje – košnja trave)	456,00 EUR
Skupaj	18.866,06 EUR

Vir: Podatki finančnega knjigovodstva KS Orehek za leto 2011.

5.2.2.1.3 Investicije in investicijsko vzdrževanje

5.2.2.1.3.1 Obnova spominskega obeležja NOB na pokopališču v Orehku

Na podlagi Javnega razpisa za sofinanciranje obnove spomenikov in objektov kulturne dediščine v letu 2011 (Ur. l. RS, št. 9/2011) Občine Postojna in sklepa Komisije za izvedbo obravnave vlog prispelih na razpis o odobritvi sredstev št. 410-146/2011, z dne 6. 4. 2011, je bil v letu 2011 v sofinanciranje obnove in vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v občini Postojna sprejet projekt: **obnova spominskega obeležja NOB na pokopališču v Orehku**, ki ga je prijavila KS Orehek, in sicer v višini **800,00 EUR** (proračunska postavka 18004 – vzdrževanje in obnova kulturne dediščine).

Dne 31. 5. 2011 je bila podpisana **pogodba št. 410-146/2011-5 o sofinanciranju projekta s področja vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v občini Postojna v letu 2011.**

KS Orehek je za izvedbo del pridobila dve ponudbi. Izbran je bil cenejši ponudnik, s katerim so se dogovorili, da bodo, z namenom znižanja stroškov investicije, vaščani sami opravili izkop starih temeljev in vgradili nove. Izvajalec je delo vrednostno ocenil in jim glede tega izdal izjavo.

5.2.2.1.3.2 Investicijsko vzdrževanje kulturnega doma

Dne 30. 6. 2011 je KS Orehek izdala predlog za prerazporeditev proračunskih sredstev v višini 5.000,00 EUR za investicijsko vzdrževanje kulturnega doma, za kar je Občina Postojna izdala sklep, kot sledi.

Na podlagi 38. 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 – ZJTP, 14/07 – ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010-ZUKN, 107/2010 in 11/2011-UPB4), 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – ZLS – UPB2, 27/08 – Odločba US RS in 76/08) in Odloka o proračunu Občine Postojna za leto 2011 so se opravile **prerazporeditve** znotraj občinskega proračuna: **Sklep št. 410-138/2011-24**, z dne 1. 6. 2011, in sicer so se na podlagi zgoraj navedenih sprememb ustrezno zmanjšali oz. povečali ustrezni deli proračuna Občine Postojna za leto 2011, kot sledi:

Tabela 2: Prerazporeditev sredstev občinskega proračuna na KS Orehek v letu 2011

Proračunska vrstica, ki se zniža	
18017: Kultura – kulturni domovi – investicijsko vzdrževanje in obnove	-5.000,00 EUR
Proračunska vrstica, ki se poveča	
18072: Kulturni dom Orehek – investicijsko vzdrževanje in obnove	+5.000,00 EUR

Vir: Sklep Občine Postojna št. 410-138/2011-24, z dne 1. 6. 2011.

Za nakup klimatske naprave je KS Orehek pridobila 3 ponudbe, za nakup avdiovizualne opreme (ozvočenje) 2 ponudbi in za izdelavo in montažo odrske zavese v kulturnem domu 2 ponudbi. V vseh primerih je bil izbran ponudnik z najnižjo ceno.

5.2.2.1.4 Ugotovitve

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

1. bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letu 2011 zakonito in pravilno,
2. bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letu 2011 učinkovita in gospodarna.

Iz pregledane dokumentacije prav tako ni razvidna kršitev določb predpisov.

5.2.2.2 Poslovanje KS Orehek v letu 2012

5.2.2.2.1 Dokumentacija

Dokumentacija KS Orehek za leto 2012, ki je bila dana na vpogled NO in na kateri temeljijo ugotovitve nadzora:

- kartica finančnega knjigovodstva za leto 2012,
- bruto bilanca za leto 2012,
- pregled stroškov oz. realizacije za leto 2012 (prihodki in odhodki),
- finančni načrt KS Orehek za leto 2012,
- sklepi za leto 2012,
- prejeti računi in potrdila o plačilu v letu 2012.

5.2.2.2.2 Finančni načrt in realizacija

Finančni načrt (proračun) KS Orehek za leto 2012 predvideva proračunska sredstva v višini 11.759,48 EUR in izvirne prihodke (najemnine od grobov, uporabe mrliške vežice itd.) v višini 1.200,00 EUR ter sredstva, ki jih je KS Orehek pridobila za sanacijo poljskih poti v višini 2.400,00 EUR na podlagi sklepa Občine Postojna, kot je razvidno v točki 2.2.2.2.3.1.

KS Orehek je od Občine Postojna v letu 2012 prejela sredstva v višini **14.159,48 EUR**, kar je skladno z njenim finančnim načrtom. Sredstva so bila namenjena za sledeče namene:

Tabela 3: Poraba proračunskih sredstev v KS Orehek v letu 2012

Redno delovanje	3.229,27 EUR
Urejanje cestne infrastrukture (sanacija poljskih poti)	2.400,00 EUR + 602,40 EUR = 3.002,40 EUR
Ureditev meteorne kanalizacije s sanacijo ceste v letu 2011 (plačilo razlike iz leta 2011)	755,00 EUR
Urejanje meteorne kanalizacije (popravilo kanalete čez cesto in asfaltiranje poti)	4.645,43 EUR
Obnova in vzdrževanje kulturne dejavnosti v KS Orehek (nakup materiala za vzdrževanje)	205,45 EUR
Kulturni dom Orehek (nakup peči za ogrevanje, nakup materiala)	1.821,93 EUR
Vzdrževanje in hortikultura ureditev pokopališča KS Orehek (nakup zasaditev in cvetja, nakup materiala)	500,00 EUR
Skupaj	14.159,48 EUR

Vir: Podatki finančnega knjigovodstva KS Orehek za leto 2012.

5.2.2.2.3 Investicije in investicijsko vzdrževanje

5.2.2.2.3.1 Urejanje cestne infrastrukture

Dne 16. 3. 2011 je KS Orehek izdala predlog za prerazporeditev proračunskih sredstev v višini 2.400,00 EUR za urejanje cestne infrastrukture (ureditev poljskih poti), za kar je Občina Postojna izdala sklep, kot sledi.

Na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo in 110/11 ZDIU/12), 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 27/08 – Odločba US RS, 76/08, 79/09, 51/10 in 84/10 – Odločba US) in Odloka o proračunu Občine Postojna za leto 2012 (Ur. l. 105/2011) so se opravile prerazporeditve znotraj občinskega proračuna: **Sklep št. 410-10/2012-5**, z dne 16. 3. 2012, in sicer so se na podlagi zgoraj navedenih sprememb ustrezno zmanjšali oz. povečali ustrezni deli proračuna Občine Postojna za leto 2012, kot sledi:

Tabela 4: Prerazporeditev sredstev občinskega proračuna na KS Orehek v letu 2012

Proračunska vrstica, ki se zniža	
11002: Urejanje zemljišč – tekoče vzdrževanje drugih objektov	-2.400,00 EUR
Proračunska vrstica, ki se poveča	
13095: Urejanje cestne infrastrukture – KS Orehek – tekoče vzdrževanje drugih objektov	+2.400,00 EUR

Vir: Sklep Občine Postojna št. 410-10/2012-5, z dne 16. 3. 2012.

KS Orehek je za izvedbo del pridobila dve ponudbi. Izbran je bil cenejši ponudnik.

5.2.2.2.4 Ugotovitve

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

1. bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letu 2012 zakonito in pravilno,
 2. bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letu 2012 učinkovita in gospodarna.
- Iz pregledane dokumentacije prav tako ni razvidna kršitev določb predpisov.

5.2.2.3 Poslovanje KS Orehek v letu 2013

5.2.2.3.1 Dokumentacija

Dokumentacija KS Orehek za leto 2013, ki je bila dana na vpogled NO in na kateri temeljijo ugotovitve nadzora:

- kartica finančnega knjigovodstva za leto 2013,
- bruto bilanca za leto 2013,
- pregled stroškov oz. realizacije za leto 2013,
- finančni načrt KS Orehek za leto 2013,
- poslovno poročilo za leto 2013,

- javni razpisi, sklepi in pogodbe za leto 2013,
- prejeti računi in potrdila o plačilu v letu 2013.

5.2.2.3.2 Finančni načrt in realizacija

Finančni načrt (proračun) KS Orehek za leto 2013 predvideva proračunska sredstva v višini 11.759,48 EUR in izvirne prihodke (najemnine od grobov, uporaba mrliške vežice itd.) v višini 1.200,00 EUR ter sredstva, ki jih je KS Orehek pridobila za obnovo kapelice na Devcih v višini 3.512,00 EUR na podlagi sklepa Občine Postojna, kot je razvidno v točki 2.2.2.3.3.1.

KS Orehek je od Občine Postojna v letu 2013 prejela sredstva v višini **15.270,76 EUR**, kar je skladno z njenim finančnim načrtom. Sredstva so bila namenjena za sledeče namene:

Tabela 5: Poraba proračunskih sredstev v KS Orehek v letu 2013

Redno delovanje	3.704,63 EUR
Urejanje meteorne kanalizacije s sanacijo cest	4.112,82 EUR
Obnova spomenikov kulturne dediščine v KS (obnova kapelice na Devcih)	4.367,57 EUR
Kulturni dom Orehek (nakup materiala, tekoče vzdrževanje)	865,91 EUR
Vzdrževanje in hortikulturna ureditev pokopališča KS Orehek (postavitev starih zavrženih nagrobnih kamnov na pokopališču, zasaditev in cvetje, nakup materiala)	2.219,83 EUR
Skupaj	15.270,76 EUR

Vir: Podatki finančnega knjigovodstva KS Orehek za leto 2013.

5.2.2.3.3 Investicije in investicijsko vzdrževanje

5.2.2.3.3.1 Obnova kapelice na Devcih

Dne 26. 4. 2013 je občinska uprava Občine Postojna na podlagi Statuta Občine Postojna (Ur. l. RS, št. 30/2007 in 53/2010), Odloka o proračunu Občine Postojna za leto 2013 (Ur. l. RS, št. 105/2012), Navodil o sofinanciranju obnove in vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v Občini Postojna v letu 2013 ter vloge KS Orehek, prispele na **Javni razpis za sofinanciranje obnove in vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v občini Postojna za leto 2013**, izdala sklep, da se v letu 2013 v sofinanciranje obnove in vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v občini Postojna sprejme projekt: **Kapelica na Devcih**, prijavitelja: KS Orehek. Prijavljeni projekt bo financiran v višini **3.512,00 EUR**.

Dne 28. 5. 2015 je Občina Postojna s KS Orehek sklenila **Pogodbo o sofinanciranju projekta s področja obnove in vzdrževanja spomenikov in objektov kulturne dediščine v občini Postojna v letu 2013**.

5.2.2.3.4 Ugotovitve

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

1. bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letu 2013 zakonito in pravilno,
2. bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letu 2013 učinkovita in gospodarna.

Iz pregledane dokumentacije prav tako ni razvidna kršitev določb predpisov.

5.2.2.4 Poslovanje KS Orehek v letu 2014

5.2.2.4.1 Dokumentacija

Dokumentacija KS Orehek za leto 2014, ki je bila dana na vpogled NO in na kateri temeljijo ugotovitve nadzora:

- kartica finančnega knjigovodstva za leto 2014,
- bruto bilanca za leto 2014,
- finančni načrt KS Orehek za leto 2014,
- poslovno poročilo za leto 2014,
- prejeti računi in potrdila o plačilu v letu 2014.

5.2.2.4.2 Finančni načrt in realizacija

Finančni načrt (proračun) KS Orehek za leto 2014 predvideva proračunska sredstva v višini 11.759,48 EUR in izvirne prihodke (najemnine od grobov, uporaba mrliške vežice itd.) v višini 1.200,00 EUR.

KS Orehek je od Občine Postojna v letu 2014 prejela sredstva v višini **11.759,48 EUR**, kar je skladno z njenim finančnim načrtom. Sredstva so bila namenjena za sledeče namene:

Tabela 6: Poraba proračunskih sredstev v KS Orehek v letu 2014

Redno delovanje	4.156,89 EUR
Obnova spomenikov kulturne dediščine v KS (zaključek obnove kapelice na Devcih, finančna pomoč pri obnovi fasade na župnijski cerkvi v Orehku)	1.548,50 EUR + 3.386,77 EUR = 4.935,27 EUR
Kulturni dom Orehek (nakup senčil, nakup vrat, tekoče vzdrževanje)	2.553,32 EUR
Vzdrževanje in hortikultura ureditev pokopališča KS Orehek (nakup cvetja)	114,00 EUR
Skupaj	11.759,48 EUR

Vir: Podatki finančnega knjigovodstva KS Orehek za leto 2014.

5.2.2.4.3 Prenos pravice upravljanja z nepremičnino

Dne 21. 11. 2014 sta Občina Postojna in KS Orehek podpisali **Pogodbo o prenosu pravice upravljanja z nepremičnino**. Občina Postojna je dala v upravljanje KS Orehek kulturni dom Orehek, katerega vrednost, ki se je prenesla v upravljanje po podatkih GURS-a znaša neto 188.632,00 EUR. Nepremičnina je bila dana v upravljanje z dnem 1. 12. 2014. Pogodba je sklenjena za čas, dokler bo na tej nepremičnini lastništvo Občine Postojna. Občina Postojna je namreč zemljiškoknjžna lastnica nepremičnine s parc. št. 5/7 (ID znak: 248-5/7-0), k.o. 2486 Orehek, ki v naravi predstavlja objekt vaškega doma Orehek.

5.2.2.4 Ugotovitve

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

1. bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letu 2014 zakonito in pravilno,
 2. bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letu 2014 učinkovita in gospodarna.
- Iz pregledane dokumentacije prav tako ni razvidna kršitev določb predpisov.

5.2.2.5 Sklep

1. V letih 2011–2014 je KS Orehek prejela od Občine Postojna sredstva v višini 60.055,78 EUR (kar predstavlja 98 % vseh prejetih sredstev KS), kot sledi:

Tabela 7: Poraba proračunskih sredstev v KS Orehek v letih 2011–2014

LETO	ZNESEK PREJETIH PRORAČUNSKIH SREDSTEV
2011	18.866,06 EUR
2012	14.159,48 EUR
2013	15.270,76 EUR
2014	11.759,48 EUR
Skupaj	60.055,78 EUR

Viri: Podatki finančnega knjigovodstva KS Orehek za leta 2011–2014; Supervizor: KS Orehek, najdeno 15. 4. 2015 na spletnem naslovu <http://supervizor.kpk-rs.si/podj/32737513>.

2. NO ugotavlja, da so vaščani KS Orehek v letih 2011–2014 sami opravili nekatera dela pri določenih investicijskih projektih KS Orehek in na ta način aktivno prispevali k nižanju oz. racionalizaciji stroškov.
3. Pri izvedenih projektih/investicijah KS Orehek je šlo za javna naročila, za katera glede na vrednost ni potrebno izvesti postopka oddaje naročila male vrednosti. Kljub temu je KS Orehek pri večini projektov pridobila več ponudb z namenom primerjave različnih ponudnikov in njihovih cen ter posledično s tem širjenja nabora možnosti.
4. Na podlagi dokumentacije KS Orehek, ki je bila dana v pregled NO, le-ta ocenjuje, da:
 - je bilo poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi v letih 2011–2014 zakonito in pravilno,
 - je bila poraba občinskih proračunskih sredstev v letih 2011–2014 učinkovita in gospodarna,
 - je bilo finančno poslovanje v letih 2011–2014 skladno z zakoni in podzakonskimi akti in poslovanje transparentno,
 - je bilo finančno poslovanje v letih 2011–2014 skladno s proračunom nadzorovane osebe,
 - so bili prejemki in izdatki v letih 2011–2014 popolni in zakoniti,
 - so bile poslovne knjige v letih 2011–2014 vodene pravilno.
5. NO ocenjuje, da iz pregledane dokumentacije ni razvidna kršitev določb predpisov in ni ugotovljenih nepravilnosti v letih 2011–2014.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočila in predlogi so namenjeni kakovostnejšemu poslovanju nadzorovane osebe.

1. NO predlaga KS Orehek, da zavaruje nepremičnino, s katero upravlja – kulturni dom Orehek, saj so v preteklosti že nekajkrat utrpeli škodo zaradi vandalizma.

ČLANICE NO:

mag. Marija Kuhar, MBA

Anica Križaj

Mirjam Košir

Terezija Žigon

Helena Posega Dolenc

Helena Žele, MBA

PREDSEDNICA NO:

mag. Mojca Vadnov



Vročiti:

1. Nadzorovani osebi
2. Županu Občine Postojna
3. Občinskemu Svetu Občine Postojna