



OBČINA KOMEN

Nadzorni odbor

Številka: 011-01/2018-23

Datum: 22. 5. 2018

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 26. seji dne 22. 5. 2018 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA LETO 2017

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Dean Zalesjak, predsednik odbora
2. Patricija Furlan Fon, članica odbora
3. Dimitrij Čigon, član odbora

2. Poročevalec:

Dean Zalesjak, Dimitrij Čigon in Patricija Furlan Fon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Komen, Komen 86, 6223 Komen, obcina@komen.si

5. Predmet nadzora:

Zaključni račun Občine Komen za leto 2017

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 28. 03. 2018 med 08:00 in 16:00 uro na sedežu Občine Komen.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora Zaključnega računa 2017 Občine Komen po sklepu št. 011-01/2018-9 z dne 8. 3. 2018 je Občina Komen.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor zaključnega računa 2017 Občine Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2018, sprejetim na 24. redni seji Nadzornega odbora dne 17. 1. 2018.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-01/2018-9 z dne 08. 03. 2018. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015).



4. Namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti postopkov po pregledu postavk v Zaključnem računu Občine Komen v letu 2017. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preverjal transparentnost poslovanja Občine Komen
- preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Komen za leto 2017
- poročal o ugotovljenih neskladjih
- dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje Občine Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjen župan občine g. Marko Bandelli, ki je za operativno sodelovanje z nadzorniki imenoval gospo Andrejo Kočever, na Občini Komen pristojno za področje računovodstva.

Člani nadzornega odbora Dean Zalesjak, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon, ki so opravljali ta nadzor, nimajo pripomb nad sodelovanjem občinskih uslužbencev v postopku nadzora, saj je bilo le-to dobro in v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Občine Komen za leto 2017
2. Obrazložitev zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2017

Izvedba nadzora zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2017 - posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 in porabe sredstev po postavkah skladno s sprejetim proračunom Občine Komen za leto 2017
- zakonite izvedbe posameznih realiziranih proračunskih postavk

Ga. Andreja Kočever je najprej obrazložila strukturo splošnega dela proračuna. Nadalje je ga. Andreja Kočever obrazložila strukturo odhodkov proračuna v posebnem delu, kjer so odhodki in drugi izdatki izkazani po proračunskih postavkah in odgovarjala na vprašanja nadzornikov.

Naključno izbrane postavke zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 in izpeljava zadev:

Pri pregledu dokumentacije postavk Zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 je bilo ugotovljeno:

- Nadzorniki zastavijo vprašanje glede financiranja političnih strank 010104 in sicer lista za rast in razvoj ZAAB in stranke ZARES. Andreja Kočever je na podlagi preverjanja imetnika TRR na katerega se nakazujejo občinska proračunska sredstva stranki ZARES podala obrazložitev, da sta tako pravni subjekt kot transakcijski račun aktivna.
- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever o gibanju zadolženosti Občine Komen je le-ta podala obrazložitev, da se je medletna zadolženost občine v razdobju 2016-2017 povečala za 1,5 %, zadolženost občine v obdobju od 31. 12. 2014 do 31. 12. 2017 pa se je zmanjšala za 5%.
- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever glede manjših prihodkov občine na kontu 703004 – Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča – od fizičnih oseb, je le-ta podala obrazložitev, da je to posledica časovnega termina izdaje odločb o plačilu NUSZ in valut plačila NUSZ s strani FURS-a.
- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever o nižjih prihodkih od predvidenih na kontu 71309904 – Drugi prihodki od sečnje dreves je le-ta podala obrazložitev, da so bili prihodki na tem kontu z rebalansom proračuna predvideni v višini 25.000,00 evrov na podlagi javnega zbiranja ponudb za prodajo lesa na panju, objavljenega dne 27. 11. 2017 na spletni strani Občine Komen, realizirani pa v višini 2.192,00 evrov, ker je zbiranje ponudb potekalo v mesecu decembru in zaradi tega prodaja in plačilo lesa ni bilo izvedeno do konca leta 2017. To bodo prihodki proračuna leta 2018.



- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever v zvezi s subvencijami privatnim podjetjem in zasebnikom za spodbujanje zaposlovanja, je le-ta podala obrazložitev, da je občina v ta namen na kontu 41029903 predvidela 10.000,00 evrov. Na občinski javni razpis so prispele tri prijave, od katerih je občina enemu prijavljenemu izplačala subvencijo v višini 2.415,00 evrov, en prijavljen je odstopil od razpisa, ena prijava pa ni ustrezala razpisnim pogojem.
- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever glede porabe sredstev na kontu 42010301 – Nakup kombija za OŠ Komen, je le-ta odgovorila, da do nakupa kombija ni prišlo, ker uporabnik/šola ni bila pripravljena biti skrbnik in upravljavec kombija.
- Na vprašanje nadzornikov ge. Andreji Kočever o znatno manjši porabi sredstev na kontih 4204 – Novogradnja, rekonstrukcije in adaptacije, je le-ta podala naslednje obrazložitve :
 - Nadgradnja - ČN Štanjel – zamik v leto 2018,
 - Novogradnja, rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije po naseljih – v letu 2017 ni bila realizirana,
 - Rekonstrukcija in adaptacija Ferrarijev vrt – ni bila realizirana v letu 2017 zaradi dolgotrajnega postopka pridobitve konservatorskega načrta,
 - Ureditev nove dostopne ceste v stari del Štanjela ni bila realizirana v letu 2017 zaradi postopka pridobitve konservatorskega načrta,
 - Izgradnja parkirišča v starem jedru Štanjela ni bila realizirana v letu 2017 zaradi potrebe po sprejetju novega lokacijskega načrta in
 - Obnova spodnjega palacija Štanjelskega gradu – postavka ni bila realizirana v predvidenem znesku zaradi zamika del v leto 2018. Enaka obrazložitev je tudi za ureditev regionalne ceste v Štanjelu in za ureditev javnih sanitarij v Štanjelu
- Nadzorni odbor je pregledal posebni del zaključnega računa proračuna za leto 2017 in pri tem ni ugotovil nobenih posebnosti.
- V delu, ki se nanaša na postavke projektov participatornega proračuna je bilo ugotovljeno, da so bili projekti v večini izvedeni in poplačani v predvidenem obsegu, razen projekt Obnova kala Kalič in okolice v Volčjem Gradu na postavki proračuna 110250, za katerega je bilo potrebno pridobiti potrebna soglasja, zaradi česar je prišlo do zakasnitve pričetka del, dokončno izvedbo del pa so preprečili neugodni vremenski pogoji v mesecu decembru in bo projekt zaključen v letu 2018.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 skladno s pozivom nadzornega odbora v predvidenem času odzval z Odzivnim poročilom št. 011-1/2018-20 z dne 3. 5. 2018, v katerem navaja, da na osnutek poročila nima pripomb.

Nadzorni odbor je na svoji 26. seji dne 22. 5. 2018 obravnaval odzivno poročilo ter sprejel končno poročilo o nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2017.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve pri nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2017 Nadzorni odbor Občine Komen županu ne podaja dodatnih priporočil.



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak

