



MESTNA OBČINA VELENJE

Titov trg 1, 3320 VELENJE / telefon 03/ 8961-652 / telefax: 03/ 8961-655

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje

**POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
DELOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI PODKRAJ ZA LETO 2021**

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

Številka: 0110-0002/2021

Datum: 21.06.2022

Na podlagi 47. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 1/2016 – uradno prečiščeno besedilo), v nadaljevanju: Statut MOV ter 31. člena Poslovnika o delu nadzornega odbora Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 11/2016), v nadaljevanju: Poslovník NO MOV, je nadzorni odbor Mestne občine Velenje, sprejel

POROČILO
o opravljenem nadzoru
DELOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI PODKRAJ ZA LETO 2021

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

- 1. Nadzorni odbor v sestavi:**
 1. Rok Gril, predsednik odbora,
 2. Darja Štraus, članica,
 3. Branka Vičar, članica,
 4. Vlasta Globačnik, članica,
 5. Matej Pečnik, član,
 6. Dalibor Nikič, član in
 7. Amadeja Martinšek, članica.
- 2. Poročevalec: Rok Gril**
- 3. Ime nadzorovanega organa:**
KS Podkraj, Podkraj pri Velenju 67K, 3320 Velenje

I. UVOD:

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje, v nadaljevanju: NO MOV je v skladu z določili 45. člena Statuta MOV najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Pri nadzoru poslovanja Krajevna skupnosti Podkraj (v nadaljevanju KS Podkraj) je opravljal nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo finančnega poslovanja KS Podkraj, njenih organov in odgovornih oseb ter skladnostjo finančnega poslovanja s proračunom za leto 2021.

1. Obseg in postopek ter namen nadzora

Obseg in postopek nadzora temeljita na vzorcih zaključenih finančnih transakcijah, ki so vplivali na poslovanje KS Podkraj v letu 2021.

Namen nadzora je ugotovitev transparentnosti poslovanja KS Podkraj, njenih organov in odgovornih oseb in oceniti učinkovitost, namenskost in gospodarnost porabe javnih sredstev za leto 2021.

Nadzor je bil v skladu z določili 16. člena Poslovnika NO MOV uvrščen v letni program dela nadzornega odbora za leto 2022.

Sklep o uvedbi nadzora št. 0110-0002/2021 z dne 13.04.2022 je bil odgovorni osebi vročen 11.05.2022. Preverjanje se je pričelo dne 13.05.2022 preko e-mail korespondenc. Nadzor je bil zaključen 06.06.2022.

Osnutek poročila je NO MOV obravnaval in sprejel na svoji dopisni seji dne 08.06.2022, nadzorovani osebi je bil vročen 14.06.2022.

Nadzor so opravili Branka Vičar, Darja Štraus, Vlasta Globačnik, Rok Gril, Matej Pečnik, Dalibor Nikić, Amadeja Martinšek.

II. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

Krajevna skupnost Podkraj je bila ustanovljena v letu 2004 z Odlokom o krajevnih skupnostih in mestnih četrtih (Uradni vestnik Mestne občine Velenje, št. 2/2004). Spremembe so bile objavljene v Odloku o krajevnih skupnosti in mestnih četrti v MOV (Uradni vestnik Mestne občine Velenje 2/2004). Sedež krajevne skupnosti je Podkraj 67 K, Velenje.

Naziv:	KS Podkraj
Sedež:	Podkraj pri Velenju 67K, Podkraj pri Velenju, 3320 Velenje
Matična številka:	1928783000
Davčna številka:	23697920
Predsednik:	Suzana Matavš

Svet KS Podkraj šteje 5 članov.

KS Podkraj je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno in v skladu s Statutom Mestne občine Velenje (Uradni vestnik Mestne občine Velenje, št. 15/2006, 26/2007, 18/2008 in 21/2015) in nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Mestna občina Velenje odgovarja za obveznosti krajevnih skupnosti subsidiarno.

Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti Podkraj.

Krajevna skupnost sodeluje pri opravljanju javnih zadev v občini in sicer:

- daje predloge in sodeluje pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture na svojem območju ter sodeluje pri izvajanju komunalnih investicij in investicij v javno razsvetljavo na njihovem območju in sodeluje pri nadzoru nad opravljenimi deli;
- sodeluje pri pripravi programov oskrbe s pitno vodo in zaščiti virov pitne vode, sodeluje pri pridobivanju soglasij lastnikov zemljišč za dela s področja gospodarskih javnih služb;
- daje predloge za sanacijo divjih odlagaljšč komunalnih odpadkov in sodeluje pri njihovi sanaciji;
- daje predloge za ureditev in olepševanje kraja (ocvetličenja, ureditev in vzdrževanje sprehajalnih poti ipd.) in pri tem sodeluje;
- daje pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.);
- predlaga programe javnih del;
- sodeluje in daje mnenja pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje skupnosti;
- oblikuje pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posreduje pristojnemu organu občine;
- daje mnenja glede spremembe namembnosti kmetijskega prostora v druge namene, posegov v kmetijski prostor (agromelioracije, kamasacije), pri katerih bi prišlo do spremembe režima vodnih virov;
- seznanja pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja;
- sodeluje pri organizacijah kulturnih, športnih in drugih prireditvev;
- spremlja nevarnosti na svojem območju in o tem obveščajo štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodeluje pri ostalih nalogah s področja zaščite in reševanja;
- daje soglasja k odločitvam o razpolaganju in upravljanju s premoženjem občine, ki je skupnosti dano na uporabo za opravljanje nalog.

- Krajevna skupnost opravlja naslednje naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce krajevne skupnosti:
- skrbi za vzdrževanje, pluzenje in odvoz snega na ne kategoriziranih javnih cestah in poteh;
- skrbi za vaške vodovode;
- upravlja z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki ji je dano v uporabo ali upravljanje;
- sodeluje pri izdelavi načrta zaščite in reševanja na podlagi predpisov in potreb občine;
- izvaja projekte v okviru celostnega razvoja podeželja in obnove vasi na svojem območju;
- pospešuje kulturne, športne in druge društvene dejavnosti na svojem območju ter organizira, kulturne, športne in druge prireditve oziroma nudi pomoč pri takih prireditvah, kadar je organizator občina;
- skrbi za urejanje pokopališč in organizirajo pogrebno službo na krajevno običajen način, če z odlokom občine ni drugače določeno.

V kolikor NO ugotovi, da se krajevna skupnost po najmanj trikratnem sklicu ne sestane ali če svet krajevne skupnosti ne izvršuje nalog, ki so mu v skladu s Statutom zaupane oziroma jih izvršuje v nasprotju z zakonom, predpisi in splošnimi akti občine, sme NO MOV predlagati Svetu MOV, da ga razpusti in razpiše predčasne volitve.

Sredstva za poslovanje KS Podkraj se vodijo na stroškovnih mestih v okviru podračuna proračuna MOV.

Sodelovanje med člani NO, predsednikom KS Podkraj, ga. Suzana Matavš, računovodjo ga. Svitlica Ursula KS Podkraj pri MOV je potekalo profesionalno in korektno. Odgovori, pojasnila in dokumentacija je bila na zahtevo NO MOV posredovana v dogovorjenih rokih.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- Zakon o računovodstvu – ZR (Uradni list RS, št. 23/99, 33/02 in 114/06-ZUE);
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10 in 40/12-ZUJF, 1415-ZUUJFO in 76/16);
- Zakon o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr., 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13-ZIPRS1415, 38/14-ZIPRS1415-A, 14/15-ZIPRS1415-D, 55/15-ZFisP in 96/15);
- Statut (Uradni Vestnik MOV št. 1/2016-UPB2);
- Poslovnik MOV (Uradni Vestnik MOV št. 7/2017);
- Odlok o proračunu MOV za leto 2016 (Uradni vestnik MOV, št. 21/2015),
- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu MOV za leto 2016 (Uradni vestnik MOV, št. 3/2016);
- Odlok o zaključnem računu proračuna MOV za leto 2015 (Uradni vestnik MOV, št. 7/2017);
- Pravilnik o financiranju KS in MČ v MOV (Uradni vestnik 23/09 in 29/09)
- Poslovnik o delu nadzornega odbora MOV (Uradni Vestnik MOV št. 16/2019);
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občin (Uradni list RS, št. 23/2009);
- Odlok o krajevnih skupnostih in mestnih četrti (Uradni list RS, št. 3/2008);
- Pravilnik o financiranju krajevnih skupnosti in mestnih četrti v MOV (Uradni vestnik 23/2009).

III. KRATEK POVZETEK:

NO MOV je opravil celovit nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo delovanja KS Podkraj za leto 2021. Pri nadzoru pravilnosti in zakonitosti poslovanja KS Podkraj za leto 2021 je NO MOV preveril izvajanje, oziroma namenskost in smotrnost porabe sredstev iz 2. člena Pravilnika o financiranju KS in MČ v MOV.

Iz letnega poročila za KS Podkraj in predložene dokumentacije (prejetih računov) je razvidno, da je KS Podkraj porabila del sredstev za nakup Hrane, storitve menz in restavracij in te izdatke knjižila na:

- konto 402010 Hrana, storitve menz in restavracij,
- konto 402099 Drugi splošni material in storitve.

Iz predložene dokumentacije (računov, zapisnikov in sklepov) Sveta KS Podkraj je razvidno za kateri dogodek so sredstva bila uporabljena ni pa na vseh računih razvidno koliko oseb je bilo prisotnih na teh dogodkih.

V zvezi stroškov nakupa hrane, storitev menz, restavracij, drugi splošni material in storitve KS Podkraj NO MOV ni ugotovil nepravilnosti.

Ugotovitve NO MOV:

NO MOV hujših kršitev predpisov in nepravilnosti pri poslovanju KS Podkraj ni ugotovil.

IV. UGOTOVITVENI DEL:

A. PRIHODKI:

Prihodki za KS Podkraj so bili realizirani v višini 5.177,00 EUR od tega:

- prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti v višini 5.177,00 EUR oz. 100% vseh prihodkov, in sicer za delovanje sveta krajevne skupnosti in vzdrževanje cest in za druge namene v okviru tekoče porabe.

Nepravilnosti v zvezi s prihodki niso bile ugotovljene.

KS Podkraj je za namene nadzora predložila NO MOV naslednje poslovne knjige in dokumentacijo:

- letno poročilo KS Podkraj za leto 2021,
- kartico finančnega knjigovodstva za leto 2021,
- prejete in izdane račune s pripadajočo dokumentacijo za leto 2021.

Zaključni račun za leto 2021 je sestavila ga. Ursula Svitlica , knjigovodja KS pri Mestni občini Velenje.

Tabela 1: Podatki iz letnega poročila za KS Podkraj za leto 2021

PP	Konto	Opis	Sprejeti proračun: 2021/2	Veljavni proračun: 2021/2	Realizacija: 2021	Indeks 7:5	Indeks 7:6
2	3	4	5	6	7	8	9
		Skupaj prihodki KS Podkraj	6.861,00	6.211,00	6.619,25	125,83	104,97
1201001		Prejeta sredstva za delovanje svetov KS in MC	4.440,00	4.440,00	6.259,25	140,97	140,97
740100		Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	4.440,00	4.440,00	6.259,25	140,97	140,97
1201002		Prejeta sredstva za vzdrževanje cest	1.572,00	1.572,00	1.572,00	100,00	100,00
740100		Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	1.572,00	1.572,00	1.572,00	100,00	100,00
1201003		Prejeta sredstva za vzdrževanje javne službe	514,00	514,00	514,00	100,00	100,00
740100		Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	514,00	514,00	514,00	100,00	100,00
1201009		Prejeta sredstva iz proračuna MOV za druge namene	275,00	1.625,00	274,00	99,84	16,84
740100		Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	275,00	1.625,00	274,00	99,84	16,84
1202003		Pridobitki od najemnin	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00
710301		Pridobitki od najemnin za poslovne prostore	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00
		Urejanje na področju fiskalne politike	25,00	25,00	18,00	72,00	72,00
1202001		Stroški plačilnega prometa	25,00	25,00	18,00	72,00	72,00
402930		Plačila storitev organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet	25,00	25,00	18,00	72,00	72,00
		Izvedba protokolarnih dogodkov	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
1204001		Pomoči in dotacije	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
412000		Tekoči transferji neprilnim organizacijam in ustanovam	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
		Delovanje ožjih delov občin	4.331,00	4.131,00	3.746,97	86,43	86,50
1206001		Materialni stroški	2.731,00	2.731,00	2.417,37	88,16	88,16
402000		Pisarniški material in storitve	78,00	78,00	77,60	99,49	99,49
402004		Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
402010		Hrana, storitve menz in restavracij	120,00	120,00	683,57	569,64	569,64
402011		Sbrtne informacijske podporne uporabnikom	131,00	131,00	130,54	99,65	99,65
402099		Drugi splošni material in storitve	1.050,00	1.050,00	1.386,50	132,05	132,05
402199		Drugi posebni material in storitve	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00
402206		Poštnina in kurirske storitve	209,00	209,00	209,06	100,03	100,03
402399		Drugi prevozi in transportni stroški	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
402603		Najemnine in zakupnine za druge objekte	463,00	463,00	0,00	0,00	0,00
1270004		Priradišila	1.600,00	1.400,00	259,70	16,23	18,54
402010		Hrana, storitve menz in restavracij	1.000,00	800,00	0,00	0,00	0,00
402099		Drugi splošni material in storitve	500,00	500,00	259,70	51,94	51,94
402199		Drugi posebni material in storitve	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		Razpisovanje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave	1.300,00	1.300,00	469,36	35,31	35,31
1206002		Vzdrževanje opreme in prostorov	836,00	836,00	469,36	56,17	56,17
402001		Splošni material in storitve	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
402099		Drugi splošni material in storitve	229,00	229,00	254,98	111,34	111,34
402200		Električna energija	87,00	87,00	132,64	152,46	152,46
402500		Tekoče vzdrževanje poslovnih objektiv	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00
402503		Tekoče vzdrževanje drugih objektov	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
402504		Zavarovalne premije za objekte	130,00	130,00	81,94	63,03	63,03
1206003		Nalozbe v opremo in ureditev prostorov	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
402099		Drugi splošni material in storitve	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
420299		Nakup druge opreme in napeljav	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
		Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	1.562,00	1.562,00	846,35	54,18	54,18
1213001		Vzdrževanje cest	1.562,00	1.562,00	846,35	54,18	54,18
402503		Tekoče vzdrževanje drugih objektov	1.562,00	1.562,00	846,35	54,18	54,18
		Priloge in štampa	900,00	1.120,00	1.098,07	119,14	97,86
1218003		Vzdrževanje športnih objektov	928,00	1.120,00	1.098,07	119,14	97,86
402099		Drugi splošni material in storitve	11,00	11,00	10,50	95,45	95,45
402200		Električna energija	195,00	395,00	396,29	203,23	100,33
402203		Voda in komunalne storitve	170,00	170,00	145,44	85,55	85,55
402503		Tekoče vzdrževanje drugih objektov	544,00	544,00	543,84	99,97	99,97
		Skupaj odhodki KS Podkraj	8.368,00	8.368,00	5.177,00	61,87	61,87
		Stanje na TRR na dan 1.1.2021			3.747,02		
		Neporabljena sredstva MOV 2020			1.819,25		
		Preplačilo dotacije 2020			370,00		
		Prihodki januar - december 2021			6.430,00		
		Odhodki januar - december 2021			5.177,00		
		Prihodki - Odhodki			1.253,00		
		Stanje na TRR na dan 31.12.2021			5.000,02		

Vir:

»Realizacija 2021 – KS Podkraj (e-mail Svitlica Ursula, prejet dne 30.05.2022)«

B. ODHODKI:

Odhodki so bili realizirani v višini 5.177,00 EUR.

Tekoči odhodki so bili realizirani v višini 6.218,86 EUR oz. 100 % vseh odhodkov, od tega za:

- pisarniški in splošni material in storitve v višini 2.803,00 EUR oz. 54,14 % vseh odhodkov;
- energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 884,00 EUR oz. 17,08 % vseh odhodkov;
- tekoče vzdrževanje v višini 1.472,00 EUR oz. 28,43 % vseh odhodkov;
- druge operativne odhodke v višini 18,00 EUR oz. 0,35 % vseh odhodkov.

Tekoči odhodki so bili namenjeni za delovanje sveta krajevne skupnosti ter izvajanje nalog krajevne skupnosti.

NO MOV je pri nadzoru pravilnosti in zakonitosti poslovanja KS Podkraj za leto 2021 na segmentu odhodkov preveril izvajanje, oziroma namenskost in smotrnost porabe sredstev iz 2. člena Pravilnika o financiranju KS in MČ v MOV.

Sredstva, ki jih KS prejmejo od MOV so po določitih 2. člena Pravilnika o financiranju KS in MČ v MOV namenjena za pokrivanje naslednjih izdatkov:

- komunalne storitve
- ravnanje z odpadki
- električna energija
- telefon
- zavarovanje nepremičnin in opreme
- čiščenje prostorov in čistila
- vzdrževanje prostorov
- vzdrževanje pisarniške opreme
- administrativni stroški
- pisarniški material (papir, kuverte itd.)
- poština (znamke)
- nadomestilo za opravljanje tajniških del
- KS in MČ, ki nimajo v lasti svojih prostorov, jih imajo v najemu, se strošek najemnine v celoti krije iz proračuna MOV
- druge storitve za delovanje KS in MČ.

Nepravilnosti v zvezi z odhodki niso bile ugotovljene.

1. Stroški za hrano, storitve menz in restavracije

Iz letnega poročila za KS Podkraj in predložene dokumentacije (prejetih računov) je razvidno, da je KS Podkraj porabila del sredstev za nakup hrane, storitve menz.

Računi, za katera so bila sredstva namenjena:

- pogostitev članov sveta, račun št.: 2020-688 v višini 138,00 eur,
- pogostitev čistilna akcija, račun št.: 2021-66 v višini 328,50 eur,
- pogostitev sokrajanov, račun št.: 1-001-21000228 v višini 298,99 eur,

NO MOV priporoča, da bi se morala porabljenega sredstva na vseh računih, knjižena na kontu 402010 Hrana, storitve menz in restavracij **napisati, koliko oseb je bilo prisotno na dogodkih, s tem bi bila bolj razvidna evidenca porabe sredstev**. Sicer je na vseh računih razvidno, za katere namene so sredstva porabili.

V prejeti dokumentaciji so poleg računov priložene pripadajoče naročilnice in pogodbe.

V zvezi stroškov nakupa hrane, storitev menz, restavracij, drugi splošni material in storitve KS Podkraj NO MOV ni ugotovil nepravilnosti.

2. Stroški za tekoče vzdrževanje drugih objektov

Kot krajevna skupnost je opravljala naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce krajevne skupnosti. Skrbela je za vzdrževanje, pluzenje in odvoz snega na ne kategoriziranih javnih cestah in poteh. V KS Podkraj imajo tudi nekaj makadamskih cest (nekategoriziranih), zato so dolžni krajanom pomagati pri urejanju cest. To so urejali z dobavo tampona. S tem so sanirali poškodovane ceste, tako da imajo krajanostop do doma. Vsem tem krajanom prav tako omogočajo pluzenje v primeru snega.

V prejeti dokumentaciji so poleg računov priložene pripadajoče naročilnice.

Prav tako je porabila za dobavo peska in posipanje ceste k Pevniku, za cesto Roglšek 846,35 eur:

- 2020/01001524 nasipni material v višini 346,35 eur (storitev izvedena novembra 2020, račun knjižen 04.01.2021),
- 21-240-000108 prevoz in dobava peska v višini 500,00 eur.

3. Drugi splošni material in storitve

Račun Tampotisk-a, št.: 1983/21-D8112 v višini 764,94 eur je bil namenjen za nakup mask in obdaritev starejših krajanov. Po pozivu k preložitvi ostalih ponudb za omenjene maske, je bilo ugotovljeno da je ta ponudba bila daleč cenovno ugodna.

NO MOV nepravilnosti v zvezi z računi za tekoče vzdrževanje drugih objektov, drugi splošni materiali in storitve ni ugotovil.

Odgovor KS Podkraj:

»Pojasnilo glede priporočila o št. oseb na pogostitvah pa sva tudi predebatirala. Pri organizaciji dogodkov, kot je npr. čistilna akcija, je težko "šteti", kolikšna je bila dejanska udeležba, za vse ostale dogodke pa predmetno zadevo spremljamo in bomo še naprej upoštevali vaše priporočilo.«

ČLANI NO:

Matej PEČNIK

Dalibor NIKIČ

Darja ŠTRAUS

Vlasta GLOBAČNIK

Branka VIČAR

Amadeja MARTINŠEK



PRESEDNIK NO:

Rok GRIL

Vročiti:

- Predsednici KS Podkraj, ga. Suzana Matavš,

V vednost:

- Mestna občina Velenje, županu g. Petru Dermolu.