



MESTNA OBČINA VELENJE

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

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje

POROČILO
Nadzornega odbora Mestne občine Velenje

o nadzoru poslovanja

KRAJEVNE SUPNOSTI KONOVO
za leto 2022



MESTNA OBČINA VELENJE

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

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje

Številka: 0110-0002/2021

Datum: 20. 12. 2023

Na podlagi 45. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 14/2022, v nadaljevanju: Statut MOV) ter 29. člena Poslovnika o delu nadzornega odbora Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 25/2022, v nadaljevanju: Poslovnik NO MOV), je nadzorni odbor Mestne občine Velenje, na redni seji dne 20. 12. 2023, sprejel

POROČILO
o opravljenem nadzoru

poslovanja KRAJEVNE SKUPNOSTI KONOVO
za leto 2022

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Darja Štraus, predsednica odbora,
- Branka Vičar, članica,
- Dr. Rolando Koren, član,
- Aleš Mijatović, član,
- Zahid Babajić, član in
- Sebastjan Apat, član.

2. Poročevalka: Darja Štraus

3. Ime nadzorovanega organa:

KRAJEVNA SKUPNOST KONOVO, Konovska cesta 21, 3320 Velenje

1. UVOD

1.1 Osnovni podatki o nadzorovani osebi

Naziv: KRAJEVNA SKUPNOST KONOVO (v nadaljevanju KS Konovo)

Sedež: Konovska cesta 21, 3320 Velenje

E-naslov: konovo@ks-velenje.si

Matična št.: 5030935000

Davčna številka: 41289374

TRR: IBAN SI56 0133 3645 0858 865 (Banka Slovenije Ljubljana)

KS Konovo obsega naselje Šenbric in del naselja Velenje, s prostorskimi okoliši: 0069, 0070, 0071, 0072, 0073, 0074, 0075, 0162, 0163, 0164, 0192, 0198, 0226, 0256, 0257, 0258, 0259, 0260, 0261, 0262 in 0263.

- **Organi in organiziranost**

Izvoljeni člani Sveta KS Konovo v mandatu 2022 do 2026:

- Zvone LAH,
- Stanko OCEPEK,
- Stanislava Zver,
- Jože SUŠEC,
- Lidija Gluk,
- Zdenka Berlot,
- Andrej Juhart,
- Boris Rak,
- Romana PEČOVNIK,
- Peter GERŠAK.

- **Pristojnosti in naloge**

V skladu s Statutom MOV je krajevna skupnost pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno v skladu s statutom. Krajevna skupnost lahko nepremičnino odtuji samo s soglasjem občinskega sveta.

Krajevna skupnost nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun. Pravni posli, ki jih sklene krajevna skupnost brez predhodnega soglasja župana, so nični, vendar lahko odlok o proračunu določi, kateri pravni posli in v kakšni višini so ti pravni posli, ki jih sklene krajevna skupnost, veljavni brez predhodnega soglasja župana.

Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Občina odgovarja za obveznosti krajevne skupnosti subsidiarno.

Krajevna skupnost opravlja naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce krajevne skupnosti. Krajevna skupnost praviloma:

- skrbi za urejanje pokopališč;
- skrbi za vzdrževanje, pluženje in odvoz snega na nekategoriziranih cestah in poteh;
- 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;
- pripravlja in 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

- **Odgovorna oseba**

Krajevno skupnost zastopa predsednik sveta krajevne skupnosti (66. člen Statuta MOV)

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti je odgovoren predsednik sveta krajevne skupnosti.

Za nadzorovano obdobje je odgovoren predsednik sveta KS Konovo, Zvonko Lah.

- **Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo**

V skladu z določili 27. člena Poslovnika NO MOV je komunikacija med NO MOV in KS Konovo potekala korektno in profesionalno preko predsednika sveta KS Konovo, Lah Zvonkota in vodje urada za javne finance in splošne zadeve, Amre Kadrić. Odgovori, pojasnila in dokumentacija je bila na zahtevo NO posredovana v dogovorjenih rokih

1.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Po določbi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, ZLS (Uradni list RS, št. 94/07– uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12–ZUJF, 14/15–ZUUJFO, 11/18–ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 ZIUZEOP-A in 80/20–ZIUOOPE) je nadzorni odbor najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor:

- opravlja nadzor nad ravnanjem s premoženjem občine;
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, mestnih četrti in krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

1.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep o uvedbi nadzora št. 0110-0002/2022 z dne 19. 5. 2023 je bil odgovorni osebi vročen 31. 5. 2023. Preverjanje se je pričelo dne 23. 11. 2023. Nadzor je bil zaključen 27. 11. 2023.

1.4 Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora so bili preveriti pravilnost finančnega poslovanja KS Konovo, ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig ter poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih in dati priporočila za nadaljnje poslovanje.

Osnutek poročila je NO MOV obravnaval in sprejel na svoji redni seji dne 5. 12. 2023. Nadzorovani osebi je bil osnutek poročila vročen dne 7. 12. 2023, na katerega pripomb ni podala.

2. KRATEK POVZETEK

NO MOV v okviru opravljenega nadzora pri poslovanju Krajevne skupnosti Konovo ni ugotovil nepravilnosti. V vseh primerih pregledanih računov, KS Konovo dosledno upošteva določbe Pravilnika o naročilih manjših vrednosti, prav tako je v vseh primerih zagotovljeno, da je bil odhodek evidentiran na podlagi listine, iz katere je mogoče nedvoumno ugotoviti namen oziroma vrsto dogodka, za katerega je bila izdana.

3. UGOTOVITVENI DEL

3.1. Nadzor računovodskih izkazov za leto 2022

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 -ZJF-C in 114/06- ZUE)
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13 popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/03,34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 108/13 in 100/15)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10- popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22)

Po določbi 76. člena Statuta MOV so viri financiranja krajevne skupnosti:

- prihodki iz proračuna,
- prostovoljni prispevki fizičnih in pravnih oseb,
- plačila za storitve,
- prihodki od premoženja in dejavnosti krajevne skupnosti.

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki krajevne skupnosti morajo biti zajeti v njenem finančnem načrtu. Finančni načrt pripravi krajevna skupnost v sodelovanju z občinsko upravo in je sestavni del proračuna.

Premoženje krajevne skupnosti mora biti zajeto v premoženjski bilanci občine. Krajevna skupnost se ne sme zadolževati.

Za izvrševanje finančnih načrtov krajevnih skupnosti se uporabljajo določbe predpisov, ki urejajo financiranje javne porabe in določbe odloka o proračunu.

V zvezi z javnimi naročili se uporablja Pravilnik o naročilih manjših vrednosti št. 015-02-0005/2002 z dne 16. 12. 2021, ki velja od 1. 1. 2022 (v nadaljevanju Pravilnik o naročilih manjše vrednosti).

3.2. Zaključni račun – realizacija prihodkov in odhodkov

KS Konovo je v letu 2022 realizirala prihodke v skupnem znesku 18.966 EUR ter odhodke v skupnem znesku 16.581 EUR, kar je prikazano v tabeli številka 1.

Tabela 1: Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2022

| Konto | Opis | Sprejeti proračun | Veljavni proračun | Realizacija 2022 |
|-------|---|-------------------|-------------------|------------------|
| | Prejeta sredstva za delovanje svetov KS in MČ | 7.430 | 7.430 | 6.730 |
| | Prejeta sredstva za vzdrževanje cest | 4.020 | 4.020 | 4.020 |
| | Prejeta sredstva za vzdrževanje javne snage | 569 | 569 | 569 |
| | Prihodki od najemnin za poslovne prostore | 100 | 100 | 416 |
| | Prihodki od obresti | 0 | 0 | 27 |

| Konto | Opis | Sprejeti proračun | Veljavni proračun | Realizacija 2022 |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| | Prihodki od odškodnin | 7.200 | 7.200 | 7.204 |
| | SKUPAJ PRIHODKI | 19.319 | 19.319 | 18.966 |
| | Stroški plačilnega prometa | 50 | 90 | 82 |
| | Pomoči in dotacije | 100 | 60 | 0 |
| | Materialni stroški | 2.970 | 2.970 | 1.849 |
| 402000 | Pisarniški material in storitve | 100 | 100 | 74 |
| 402001 | Čistilni material in storitve | 500 | 500 | 112 |
| 402003 | Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja | 50 | 50 | 0 |
| 402004 | Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura | 220 | 220 | 110 |
| 402011 | Storitve informacijske podpore uporabnikom | 150 | 150 | 137 |
| 402099 | Drugi splošni material in storitve | 1.500 | 1.500 | 637 |
| 402199 | Drugi posebni materiali in storitve | 0 | 0 | 204 |
| 402205 | Telefon, teleks, faks, elektronska pošta | 400 | 400 | 193 |
| 402399 | Drugi prevozni in transportni stroški | 0 | 0 | 383 |
| 402999 | Drugi operativni odhodki | 50 | 50 | 0 |
| | Prireditve | 2.000 | 3.500 | 3.432 |
| 402003 | Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja | 0 | 0 | 25 |
| 402010 | Hrana, storitve menz in restavracij | 1.500 | 3.000 | 2.765 |
| 402099 | Drugi splošni material in storitve | 400 | 400 | 641 |
| 402199 | Drugi posebni materiali in storitve | 100 | 100 | 0 |
| | Vzdrževanje opreme in prostorov | 8.700 | 8.700 | 7.813 |
| 402001 | Čistilni material in storitve | 0 | 0 | 24 |
| 402099 | Drugi splošni material in storitve | 300 | 300 | 1.747 |
| 402199 | Drugi posebni materiali in storitve | 60 | 60 | 0 |
| 402200 | Električna energija | 2.100 | 2.100 | 1.212 |
| 402201 | Poraba kuriv in stroški ogrevanja | 2.655 | 2.655 | 3.603 |
| 402203 | Voda in komunalne storitve | 1.200 | 1.200 | 1.130 |
| 402204 | Odvoz smeti | 35 | 35 | 0 |
| 402500 | Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 2.000 | 2.000 | 0 |
| 402504 | Zavarovalne premije za objekte | 350 | 350 | 97 |
| | Naložbe v opremo in ureditev prostorov | 2.000 | 500 | 378 |
| 420200 | Nakup pisarniškega pohištva | 500 | 0 | 0 |
| 420202 | Nakup strojne računalniške opreme | 0 | 0 | 57 |
| 420230 | Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov | 500 | 500 | 321 |
| 420299 | Nakup druge opreme in napeljav | 1.000 | 0 | 0 |
| | Vzdrževanje cest | 2.930 | 2.930 | 2.649 |
| 402113 | Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge storitve | 0 | 0 | 610 |
| 402399 | Drugi prevozni in transportni stroški | 0 | 0 | 1.282 |
| 402503 | Tekoče vzdrževanje drugih objektov | 2.930 | 2.930 | 756 |
| | Vzdrževanje javne snage | 600 | 600 | 378 |
| 402010 | Hrana, storitve menz in restavracij | 100 | 100 | 0 |
| 402204 | Odvoz smeti | 500 | 500 | 378 |
| | SKUPAJ ODHODKI | 19.350 | 19.350 | 16.581 |

KS Konovo je po stanju na dan 31. 12. 2022 razpolagala s sredstvi na transakcijskem računu v višini 14.235,22 EUR:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Stanje na TRR na dan 01.01.2022 | 11.849,83 |
| Prihodki januar - december 2022 | 18.966,06 |
| Odhodki januar - december 2022 | 16.580,67 |
| Prihodki - Odhodki | 2.385,39 |
| Stanje na TRR na dan 31.12.2022 | 14.235,22 |

3.3. Upravičenost izplačil po posameznih (izbranih) računih

NO je preverjal upravičenost izplačil po posameznih izbranih računih, pri tem pa izbral račune, ki so med odhodki predstavljali najvišje zneske. V tej zvezi je NO preveril, ali KS Konovo upošteva pravila javnega naročanja in ali ravna po sprejetem Pravilniku o naročilih manjše vrednosti. Ta v 9. členu določa, da se lahko za naročila blaga in storitev, katerih vrednost je nižja od 5.000 EUR, uporablja naročilnica.

Po posameznih kontih so bili pregledani naslednji računi.

- a) V okviru postavke »prireditve« smo preverili posamezne odhodke, evidentirane na kontu 402010.

Kot izhaja iz obrazložitve k zaključnemu računu, so bila sredstva, evidentirana na tej postavki, namenjena za nakup hrane in pijače ob pogostitvah na prireditvah, kot so Trije kralji s kulturnim programom za Prešernov praznik, Dan žena, Materinski dan, Dnevi ljubiteljske kulture - tržnica na Domu krajanov, srečanje harmonikarskih skupin.

- Konto 402010 – hrana, storitve menz in restavracij

| Konto 402010 - Hrana, storitve menz in restavracij | | | | | | |
|--|-------------|----------|--------|----------------------------|--|----------|
| 24.08.2022 | PR / 22-036 | 60806007 | 011173 | 101 22-036 (314/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 314/22/011173-MESAR | 281,62 |
| 27.06.2022 | FR / 22-038 | 60806007 | 002359 | 101 22-038 (172773176) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172773176/002359-ME | 354,35 |
| 27.06.2022 | PR / 22-039 | 60806007 | 002359 | 101 22-039 (172773179) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172773179/002359-ME | 4,54 |
| 29.06.2022 | PR / 22-040 | 60806007 | 014637 | 101 22-040 (001-001-72854) | POGOSTITEV Plačilo: 001-001-72854/014637-JEF | 600,01 |
| 31.08.2022 | PR / 22-051 | 60806007 | 011173 | 101 22-051 (465/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 465/22/011173-MESAR | 119,90 |
| 03.11.2022 | PR / 22-075 | 60806007 | 002359 | 101 22-075 (172889076) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172889076/002359-ME | 399,52 |
| 03.11.2022 | PR / 22-077 | 60806007 | 011173 | 101 22-077 (693/22) | POGOSTITEV Plačilo: 693/22/011173-MESARSTV | 1.005,00 |
| Skupaj: 402010 - Hrana, storitve menz in restavracij | | | | | | 2.766,04 |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 001-001-72854 z dne 29. 5. 2022, v znesku 600,01 EUR, ki ga je izdal Jernej Šporin s.p., s katerim je zaračunana prehrana. KS Konovo je za naročilo storitev izdala naročilnico dne 27. 5. 2022, s katero je naročila gostinske storitve za dogodek »kmečka tržnica« na Konovem. Na dogodku je bila predvidena udeležba cca. 400 ljudi.

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 693/2022 z dne 4. 10. 2022, v znesku 1.005,00 EUR, ki ga je izdal dobavitelj Mesarstvo Poznič d.o.o., s katerim je zaračunan catering. Podlaga za izdani račun je izdana letna naročilnica dne 1. 5. 2022. Na računu je označba, da so bile storitve cateringa naročene za namen pogostitve ob krajevnem prazniku, za katerega je bilo planiranih cca. 160 oseb.

- b) V okviru postavke »vzdrževanje opreme in prostorov« smo preverili posamezne odhodke, evidentirane na kontu 402099.

- Konto 402099 – drugi splošni material in storitve

| Konto 402099 - Drugi splošni material in storitve | | | | | | |
|---|-------------|----------|--------|--------------------------|--|----------|
| 18.01.2022 | PR / 21-093 | 60806001 | 000116 | 101 21-093 (RA-21000657) | ALJMANAH 2022 Plačilo: RA-21000657/000116-AU | 275,00 |
| 21.01.2022 | PR / 21-095 | 60806001 | 002359 | 101 21-095 (172631830) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172631830/002359-ME | 97,62 |
| 24.01.2022 | PR / 21-096 | 60806001 | 002359 | 101 21-096 (172632975) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172632975/002359-ME | 24,53 |
| 02.02.2022 | PR / 21-098 | 60806001 | 006568 | 101 21-098 (4976/21) | BLAGO PO IZBIRI - POG. Plačilo: 4976/21/006568 | 38,37 |
| 27.06.2022 | PR / 22-026 | 60806003 | 006568 | 101 22-026 (1188/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 1188/22/006568-Neprav | 88,05 |
| 03.08.2022 | PR / 22-031 | 60806003 | 009475 | 101 22-031 (2041000238) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000238/009475-JA | 86,07 |
| 03.08.2022 | PR / 22-032 | 60806003 | 009475 | 101 22-032 (2041000245) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000245/009475-JA | 618,13 |
| 06.08.2022 | PR / 22-033 | 60806001 | 007931 | 101 22-033 (19/22) | ZASTAVE Plačilo: 19/22/007931-TINA ČAS S.P. | 98,00 |
| 27.06.2022 | PR / 22-038 | 60806007 | 002359 | 101 22-038 (172773176) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172773176/002359-ME | 12,28 |
| 30.06.2022 | PR / 22-041 | 60806003 | 009475 | 101 22-041 (2041000339) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000339/009475-JA | 114,06 |
| 18.07.2022 | PR / 22-047 | 60806003 | 002359 | 101 22-047 (172796868) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 172796868/002359-ME | 15,81 |
| 01.08.2022 | PR / 22-048 | 60806003 | 009475 | 101 22-048 (2041000418) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000418/009475-JA | 152,98 |
| 01.08.2022 | PR / 22-051 | 60806007 | 011173 | 101 22-051 (465/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 465/22/011173-MESAR | 9,20 |
| 10.08.2022 | PR / 22-054 | 60806003 | 009475 | 101 22-054 (2041000466) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000466/009475-JA | 2,36 |
| 20.09.2022 | PR / 22-059 | 60806003 | 009475 | 101 22-059 (2041000505) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000505/009475-JA | 118,20 |
| 03.10.2022 | PR / 22-068 | 60806003 | 025359 | 101 22-068 (2916/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2916/22/025359-ŽEL.EZ | 36,91 |
| 05.10.2022 | PR / 22-070 | 60806003 | 009475 | 101 22-070 (2041000566) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000566/009475-JA | 339,26 |
| 03.11.2022 | PR / 22-076 | 60806007 | 007931 | 101 22-076 (53/22) | PRIZNANJA, KAPE Plačilo: 53/22/007931-TINA Č | 620,00 |
| 02.12.2022 | PR / 22-082 | 60806003 | 025359 | 101 22-082 (3680/22) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 3680/22/025359-ŽEL.EZ | 166,11 |
| Skupaj: 402099 - Drugi splošni material in storitve | | | | | | 3.026,26 |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 2041000245 z dne 29. 4. 2022, ki je izdan v skupnem znesku 939,21 EUR in je delno, v znesku 618,13 EUR evidentiran na kontu 402099 (in delno na kontu

420230), ki ga je izdala družba Jagros d.o.o. Z računom je zaračunan različen material, kot npr. matice, cement, brizgalna pištola, priključki za vodo, ip. in je bil porabljen za namene vzdrževanja doma KS. Podlaga za izdani račun je izdana letna naročilnica, izdana dne 21. 3. 2022 za naročilo izdelkov v skupni vrednosti 1.730,00 EUR, namenjenih za vzdrževanje doma KS.

c) V okviru postavke »Naložbe v opremo in ureditev prostorov« smo preverili posamezne odhodke, evidentirane na kontu 420230.

- Konto 420230 – nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov

| Konto | 420230 - Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov | | | | | | | |
|--|--|----------|--------------|------|--------|-------------------------|---|--------|
| 03.09.2022 | PR / 22-032 | 60903034 | 605-0533-767 | FV60 | 020475 | 101 22-032 (2041000245) | BLAGO PO IZBIRI Plačilo: 2041000245/009475-JA | 321,08 |
| Skupaj: 420230 - Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov | | | | | | | 321,08 | |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 2041000245 z dne 29. 4. 2022, ki je izdan v skupnem znesku 939,21 EUR in je delno, v znesku 321,08 EUR evidentiran na kontu 420230 (in delno na kontu 402099), ki ga je izdala družba Jagros d.o.o. Z računom je zaračunan različen material, kot npr. matice, cement, brizgalna pištola, priključki za vodo, ip. in je bil porabljen za namene vzdrževanja doma KS. Podlaga za izdani račun je izdana letna naročilnica, izdana dne 21. 3. 2022 za naročilo izdelkov v skupni vrednosti 1.730,00 EUR, namenjenih za vzdrževanje doma KS.

d) V okviru postavke »Vzdrževanje cest« smo preverili posamezne odhodke, evidentirane na kontih 402113, 402399 in 402503.

Kot izhaja iz obrazložitve k zaključnemu računu, so bila sredstva porabljena za tekoče vzdrževanje nekategoriziranih cest in poti, pri tem konkretno navajajo: vgradnja tampona, gorivo, geodetske storitve, parcelacije in cenitve.

- Konto 402113 – geodetske storitve, parcelacije, cenitve

| Konto | 402113 - Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve | | | | | | |
|---|---|----------|--------|----------------------|--|--|--------|
| 08.10.2022 | PR / 22-005 | 60813081 | 003255 | 101 22-005 (18/2022) | GEODETSKE STORITVE Plačilo: 18/2022/000205 | | 610,00 |
| Skupaj: 402113 - Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve | | | | | | | 610,00 |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 18/2022 z dne 3. 2. 2022, v znesku 610,00 EUR, ki ga je izdala Desanka Ramšak s.p., s katerim je zaračunana izvedba geodetskih storitev in sicer parcelacija. KS Konovo je za naročilo storitev izdala naročilnico dne 5. 1. 2022 za odmero na delu Šembriške ceste.

- Konto 402399 – drugi prevozni in transportni stroški

| Konto | 402399 - Drugi prevozni in transportni stroški | | | | | | |
|--|--|----------|--------|-------------------------|--|--|----------|
| 28.09.2022 | PR / 22-066 | 60808001 | 029830 | 101 22-066 (76-0000498) | PREVOZ Plačilo: 76-0000498/029830-NATEK, d.o | | 1.282,22 |
| 01.12.2022 | PR / 22-066 | 60813001 | 002049 | 101 22-066 (37-22) | PREVOZ PESKA Plačilo: 37-22/002049-BORIS S1 | | 1.282,22 |
| Skupaj: 402399 - Drugi prevozni in transportni stroški | | | | | | | 1.665,47 |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 37-22 z dne 7. 11. 2022 v znesku 1.282,22 EUR, ki ga je izdal Boris Strmčnik s.p., s katerim je zaračunan prevoz 40,1 tone peska. KS Konovo je za naročilo storitev izdala naročilnico dne 5. 10. 2022 za storitve v zvezi z vzdrževanjem na delu Šembriške ceste.

- Konto 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov

| Konto | 402503 - Tekoče vzdrževanje drugih objektov | | | | | | |
|---|---|----------|--------|--------------------|--|--|--------|
| 22.09.2022 | PR / 22-058 | 60813001 | 002049 | 101 22-058 (19-22) | PESEK - KONOVSKA CESTA Plačilo: 19-22/002049 | | 756,40 |
| Skupaj: 402503 - Tekoče vzdrževanje drugih objektov | | | | | | | 756,40 |

Odhodek je evidentiran na podlagi računa št. 19-22 z dne 21. 7. 2022 v znesku 756,40 EUR, ki ga je izdal Boris Strmčnik s.p., s katerim je zaračunan prevoz 37,4 tone peska. KS Konovo je za naročilo storitev izdala naročilnico dne 3. 7. 2022 za storitve v zvezi z vzdrževanjem na delu Konovske ceste.

3.4. Ugotovitve NO

NO v zvezi z opravljenim nadzorom ni ugotovil nepravilnosti.

V vseh primerih pregledanih računov, KS Konovo dosledno upošteva določbe Pravilnika o naročilih manjših vrednosti. Za vsako predvideno nabavo izda naročilnico, kar je v skladu z določbo Pravilnika o naročilih manjše vrednosti, ker v nobenem primeru nabavljeni material ali storitve niso presegle 5.000,00 EUR:

Prav tako dosledno upošteva priporočila NO MOV, ki jih je v preteklosti že večkrat zapisal in sicer, da mora biti račun ustrezno označen z navedbo, za kakšne namene je račun za naročeno blago ali storitve izdan ter navedba, kakšno je približno število oseb, ki je prisotno na posameznem dogodku. Iz računa je jasno razviden namen oziroma vrsta dogodka, za katerega je bil izdan.

Tako označena listina je namreč v smislu računovodske obravnave verodostojna knjigovodska listina in kot takšna tudi ustrezna podlaga za evidentiranje odhodkov v poslovne knjige.

ČLANI NO:

Aleš Mijatovič
Branka Vičar
dr. Rolando Koren
Sebastjan Apat
Zahid Babajić

PREDSEDNICA NO:

Darja Štraus



Vročiti:

- KS KONOVO - predsedniku Zvonku Lahu
- MOV Velenje, županu Petru Dermolu.