



OBČINA RENČE-VOGRSKO

Nadzorni odbor občine Renče-Vogrsko

Letno Poročilo o delu Nadzornega odbora občine Renče-Vogrsko za leto 2019

V letu 2019 se je nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) sestel na konstitutivni in sedmih rednih sejah. Opravil je 6 rednih nadzorov iz Letnega programa nadzora za leto 2019 ter obravnaval prejeto pritožbo g. Aleša Bucika glede nepravilne postopkovne razrešitve iz funkcije člana odbora za gospodarstvo in infsatrukturo ter zapisa, ki ga je g. Viktor Trojer podal na seji OS dne 2.9.2019, kar je tudi vključil v okvir Letnega programa nadzora. Za vse redne nadzore je pripravil in potrdil poročila, ki jih je posredoval občinski upravi.

Nadzori iz letnega programa nadzora v letu 2019:

- Obravnava predloga proračuna občine Renče – Vogrsko za leto 2019,
- Obravnava zaključnega računa občine Renče – Vogrsko za leto 2018,
- Pregled Vrtec Renče - Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev na proračunski postavki 19001010 za leto 2019,
- Pregled sofinanciranja delovanja ožjih delov občin na proračunski postavki 06029001 za vse tri KS za leto 2018,
- Pregled investicije Rekonstrukcija zadružnega doma Vogrsko na proračunski postavki 18003026 za leto 2019,
- Pregled razpisa Podpora za prestrukturiranje in prenovo kmetijske proizvodnje na proračunski postavki 11001010 za leto 2019,
- Obravnava prejete pritožbe g. Aleša Bucika glede nepravilne postopkovne razrešitve iz funkcije člana odbora za gospodarstvo in infsatrukturo ter zapisa, ki ga je g. Viktor Trojer podal na seji OS dne 2.9.2019.

Kratek povzetek nadzorov in zaključkov:

- Obravnava predloga proračuna občine Renče - Vogrsko za leto 2019

Nadzor je bil opravljen v računovodstvu pri direktorici občinske uprave, g. Beti Čufer, v času od 15.3.2019 do 15.4.2019. Nadzor je opravila Nela Pregelj.

V tem obsegu nismo preverjali delovanja notranjih računovodskih kontrol ter poslovnih dogodkov, podlag zanje, vrednotenja ter njihovega evidentiranja. Presojali smo predlog proračuna za leto 2019 primerjalno s stanjem preteklega leta ter obračuna za leto 2018. Pregledali smo obrazložitev predlaganega proračuna z vsemi pripadajočimi prilogami ter obrazložitvami v splošnem, poslovnem in računovodskem delu poročila.

Nadzorni odbor se je seznanil s predlogom proračuna Občine Renče -Vogrsko za leto 2019 - 2 branje.



OBČINA RENČE-VOGRSKO

- Obrazložitev Zaključnega računa občine Renče - Vogrsko za leto 2018

Nadzor je bil opravljen v računovodstvu pri direktorici občinske uprave, g. Beti Čufer, v času od 28.3.2019 do 15.4.2019. Nadzor je opravila Nela Pregelj.

Glede na to, da je občina zavezana k reviziji računovodskih izkazov in ima zato posebej sklenjeno pogodbo z revizorjem, se je nadzor omejil le na kratko analizo poslovanja občine, vključno z Izkazom uspeha in Bilanco stanja.

Zaključni račun proračuna ter letno poročilo Občine Renče-Vogrsko sta sestavljena skladno z računovodskimi predpisi, ki opredeljujejo vsebino ter obliko kot tudi potrebna razkritja letnega poročila. V analiziranih poročilih so pomembnejše postavke proračuna ter izkazov stanja in bilance uspeha ustrezno razkrite.

- Pregled Vrtec Renče - Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev na proračunski postavki 19001010 za leto 2019

Nadzor je bil opravljen v oddelku za družbene dejavnosti pri višji svetovalki, g. Vladimiri Gal Janeš, dne 14.5.2019. Nadzor sta opravila Gregor Kobal in Neva Bizjak.

Predmet letnega nadzora je bil pregled namenske porabe sredstev pri plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev na proračunski postavki 19001010 za leto 2019 ter delovanja občinskih organov v skladu s predpisi.

Nadzor ni odkril nepravilnosti v postopkih izvrševanja proračuna in izvrševanja pogodb. Nadzor meni, da je postopek plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev za Vrtec Renče dovolj transparenten. Postopki finančnega vodenja transferov v proračunu so bili izvedeni v skladu z veljavnimi standardi. Posebej velja pohvaliti višjo svetovalko, ki za obračun razlike uporablja metodo, ki je ugodnejša za občinsko blagajno.

- Pregled sofinanciranja delovanja ožjih delov občin na proračunski postavki 06029001 za vse tri KS za leto 2018

Nadzor se je začel pri direktorici občinske uprave, nadaljeval pa v prostorih računovodskega servisa in sicer za vse tri krajevne skupnosti sočasno, kamor so predsedniki vseh treh krajevnih skupnosti dostavili vso zahtevano dokumentacijo. Nadzor se je izvajal od 03.10.2019 do 12.11.2019, opravile pa so ga Ljubomira Vodopivec, Nela Pregelj in Neva Bizjak.

V nadzoru je bila preverjana pravilnost in namenska raba proračunskih sredstev na nadzorovani postavki v posamični krajevni skupnosti glede na sprejeti proračun 2018.

Sejnine in nadomestilo predsednikom sveta KS so pravilno izračunane in izplačane v skladu s Pravilnikom o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles Občinskega sveta in članov drugih občinskih organov Občine Renče-Vogrsko.



OBČINA RENČE-VOGRSKO

Stroški oziroma odhodki, ki so bili zajeti v vzorčne preglede ustreznosti njihovega pripoznanja, so v vseh treh KS pravilno izkazani.

Nobena od Krajevnih skupnosti nima:

- Pravilnika o računovodstvu in
- Pravilnika o inventuri

Priporočamo, da bi vse tri Krajevne skupnosti omenjena pravilnika sprejele, upoštevaje posodobljena določila novih standardov SRS iz 2016, z dopolnili iz 2018.

Kljub izostanku pravilnikov so poslovne knjige vodene v skladu s SRS. Napake pri vodenju knjig niso bile ugotovljene.

- Pregled investicije Rekonstrukcija zadružnega doma Vogrsko na proračunski postavki 18003026 za leto 2019

Nadzor je bil opravljen v oddelku za infrastrukturo in gospodarske dejavnosti pri svetovalcu, g. Eriku Lasiču, dne 3.10.2018 in 3.12.2019 po e-pošti. Nadzor sta opravila Gregor Kobal in Branko Brankovič.

Predmet letnega nadzora je bil pregled investicije Rekonstrukcija zadružnega doma Vogrsko na proračunski postavki 18003026 za leto 2019.

Na podlagi pregledane dokumentacije in pojasnil odgovorne osebe Nadzorni odbor bistvenih nepravilnosti pri vodenju postopkov oddaje javnih naročil in uporabi določb ZJN-3 ni ugotovil. Prav tako ni zaznal nepravilnosti pri uporabi določb internih aktov in ravnanju odgovornih oseb. Zaznali pa smo več neskladij pri navajanju številke pogodb in datumov oz. sklicevanju med različnimi dokumenti, ki smo jih prejeli na vpogled in ki naj bi bili med seboj vsebinsko povezani, kot sledi:

- Aneks št. 1:
Kot zastopnik naročnika je naveden župan Aleš Bucik, podpisan pa župan Tarik Žigon.
- Aneks št. 2:
V prvem členu je napačno navedena številka pogodbe 43003-18/2019-13 (namesto /2018-13), prav tako številka aneksa št. 1 43003-18/2019-23 z dne 9.5.2019 (namesto /2018-23 z dne 16.4.2019)
- Aneks št. 3:
V prvem členu je napačno navedena številka pogodbe 43003-18/2019-13 (namesto /2018-13), prav tako številka aneksa št. 1 43003-18/2019-23 z dne 9.5.2019 (namesto /2018-23 z dne 16.4.2019) in številka aneksa št. 2 43003-18/2019-25 (namesto /2018-25).

Predviden čas za dokončanje del se je precej zavlekel (vsaj za 4 mesece), kar bi sicer lahko povzročilo zahtevo po penalih, ki pa v pogodbi niso nedvoumno jasno opredeljeni in za njih tudi ni bilo zahtevka.

Sredstva za financiranje investicije so bila pravočasno zagotovljena v sprejetem proračunu za leto 2019.



OBČINA RENČE-VOGRSKO

- Pregled razpisa Podpora za prestrukturiranje in prenovo kmetijske proizvodnje na proračunski postavki 11001010 za leto 2019

Nadzor je bil opravljen v oddelku za turizem in kmetijstvo pri svetovalki, ge. Larisi Faganel, dne 9.12.2019. Nadzor sto opravili Gregor Kobal, Ljubomira Vodopivec in Branko Brankovič.

Predmet letnega nadzora je bil pregled namenske porabe sredstev pri Razpisu Podpora za prestrukturiranje in prenovo kmetijske proizvodnje na proračunski postavki 11001010 za leto 2019 ter delovanja občinskih organov v skladu s predpisi.

V postopku nadzora niso bile odkrite nepravilnosti v postopkih objavljanja razpisa in izvrševanja pogodb. Menimo, da je postopek objave razpisa dovolj transparenten in da so bili postopki finančnega vodenja transferov v proračunu izvedeni v skladu z veljavnimi standardi.

Ugotovljeno pa je bilo, da je pri ukrepu 4 prišlo do zamude pri obveščanju izida razpisa in ocenili smo, da gre vzroke za to iskati v zamenjavi kadrov strokovne službe, ki izvaja delo na področju kmetijstva in turizma. Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče z večjo doslednostjo izvajajo določila razpisov glede na razpisne pogoje.

- Obravnavanje prejete pritožbe g. Aleša Bucika glede nepravilne postopkovne razrešitve iz funkcije člana odbora za gospodarstvo in infsatrukturo ter zapisa viktorja Trojerja

V okviru prejete pritožbe smo poskušali za nadaljnje transparentno delovanje, odločanje in spremljanje tovrstnih postopkov kot ne-zavezujoče priporočilo županu, občinski upravi in občinskim svetnikom posredovati neodvisno stališče odvetniške pisarne s pravno prakso iz področja javnega sektorja, bodisi v obliki mnenja ali le priporočila. Mnenje se je nanašalo na pristojnost, ki jih imamo kot člani NO v sklopu presoje ustreznosti izvedenih postopkov razrešitve članov odborov in komisij glede na obstoječa določila veljavnega Statuta in Pravilnika OS Občine Renče-Vogrsko.

Zunanja odvetniška pisarna je pripravila predlog za pravno mnenje v skupnem strošku 1.500 € brez DDV, s čimer smo tudi seznanili župana. Župan je potrdil, naj pridobimo novo ponudbo (ker je predhodna že pretekla), ki jo bo predstavil občinskemu svetu. Ponudba je v pridobivanju.

Renče, 31.1.2020

Gregor Kobal
Predsednik NO