



MESTNA OBČINA NOVA GORICA
TRG EDVARDA KARDELJA 1
5000NOVA GORICA

TEL.: +386 (0)5 335 01 71
FAX: +386 (0)5 302 12 33

Nadzorni odbor

Na podlagi 37. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica ter 27. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Nova Gorica je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju NO MONG) sprejel na seji dne 9.11.2022

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD PORABO PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA LETO 2020 V KS ŠEMPAS

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Anton Benko,
2. Aljoša Cej,
3. Miloš Pavlica,
4. Robert Reljič.

Poročevalec:

1. Aljoša Cej.

Nadzorovani organ:

Krajevna skupnost Šempas (v nadaljevanju KS Šempas).

Predmet nadzora:

Nadzor poslovanja KS Šempas v letu 2020.

UVOD

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2021 na 17. redni seji, dne 10.2.2021 sprejel sklep, da opravi nadzor poslovanja KS Šempas za leto 2020. Za nadzor je določil člana Aljošo Ceja.

Na podlagi sklepa o uvedbi nadzora v KS Šempas, št. 0111-3/2021-1 z dne 15.2.2021 je KS Šempas za kontaktno osebo, ki bo sodelovala z NO MONG določila Barbaro Kante, predsednico KS Šempas.

Namen nadzora je bil preveriti zakonitost in gospodarnost poslovanja KS Šempas za leto 2020.

Pri opravljanju nadzora je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

1. Odlok o proračunu MONG za leto 2020;
2. Proračun MONG za leto 2020;
3. Zaključni račun proračuna MONG za leto 2020;

4. Zakon o javnih financah – (Ur. list RS, št. 11/2011, uradno prečiščeno besedilo, 14/2013 popravki – 101/2013, 55/2015 – ZisP 96/2015 in ZIPRS 16/2017, 13/2018 in 195/20 – odl. US);
5. Predlog finančnega načrta za 2020 in 2021;
6. Zapisnik 1. redne seje sveta KS Šempas z dne 20.02.2020;
7. Zapisnik 2. redne seje sveta KS Šempas z dne 26.11.2020;
8. Zapisnik 3. redne seje sveta KS Šempas z dne 30.12.2020;
9. Poslovno poročilo KS Šempas za leto 2020;
10. Poročilo in povzetek inventurnega elaborata za leto 2020;
11. Seznam novih nabav osnovnih sredstev – opreme v letu 2020;
12. Register osnovnih sredstev na 31.12.2020;
13. Izpis stanja terjatev na 31.12.2020;
14. Izpis stanja obveznosti do dobaviteljev in drugih na 31.12.2020;
15. Izpis prometa denarnih sredstev v letu 2020.

Sodelovanje med nadzornim organom in nadzorovanim organom je bilo v celotnem postopku nadzora zelo zgledno.

UGOTOVITVE

KS Šempas sodi po površini med manjše KS v okviru MONG. Organizirana je v skladu s Statutom mestne občine ter Odlokom o organiziranju in delovanju krajevnih skupnosti v Mestni občini Nova Gorica.



Krajevna skupnost Šempas

Šempas 136

5261 Šempas

Telefon 1:

El. pošta: ks@sempas.si

Davčna številka: 35829532

Transakcijski račun: TR 01284-6450831972

Predsednik sveta: **Barbara Kante**

Naselja: Šempas

Število prebivalcev: 1066

Vir: Šempas – Krajevna skupnost – O mestni občini (nova-gorica.si)

Svet KS sestavlja 7 članov. V letu 2020 se je svet KS sestel na 3 rednih sejah, kar je manj kot prejšnja leta zaradi omejitev in priporočil NIJZ-ja, se pa je zato več ukvarjal z dopisovanjem preko e-pošte.

Na sejah je Svet KS obravnaval in potrdil zaključni račun ter poročilo o inventuri za leto 2019, pripravili so predlog proračuna za leto 2020, izvedli so aktivnosti in promocijo za sodelovanje v projektu Participativni proračun »Odločamo skupaj« s ciljem, da bi se na ta način izvedel njihov projekt, imenoval komisijo ter pripravil navodila za redni letni popis sredstev – inventuro.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov (Preglednica 1) je razvidno, da je bila v letu 2020 skupna vrednost vseh prihodkov in drugih prejemkov 62.021,74 EUR, odhodki so znašali 25.867,13 EUR, kar pomeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 36.375,96 EUR.

KS ima relativno veliko nedavčnih prihodkov, skupna vrednost le-teh je v letu 2020 znašala 36.375,96 EUR. To so zlasti prihodki od najemnin za poslovne prostore, prihodki od drugih najemnin – grobovi, prihodki iz naslova povračila funkcionalnih stroškov najemnikov ter prihodki iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj.

Zap. Štev.	Konto	Opis postavke	KS ŠEMPAS
I.		IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV	
		PRIHODKI	62.021,74
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	36.375,96
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	33.241,67
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	2.702,41
	714	Drugi nedavčni prihodki	431,88
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	0,00
	720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	
	722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopred. dolgoročnih sred.	
	73	PREJETE DONACIJE	1.767,78
	730	Prejete donacije iz domačih virov	1.767,78
	74	TRANSFERNI PRIHODKI	23.878,00
	740	Transfemi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	23.878,00
		ODHODKI	25.867,13
	40	TEKOČI ODHODKI	22.826,55
	400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	
	401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	
	402	Izdatki za blago in storitve	22.826,55
	403	Plačila domačih obresti	
	41	TEKOČI TRANSFERI	0,00
	410	Subvencije	
	411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	
	412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	
	413	Drugi tekoči domači transferi	
	42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.040,58
	420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.040,58
	43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	0,00
	432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	
		PRORAČUNSKI PRESEŽEK-PRIMANJKLJAJ	36.154,61
II.		IZKAZ FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
III.		IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA	
IV.		POVEČANJE/ZMANJŠANJE SRED. NA RAČUNIH	36.154,61
		Sredstva na računih na dan 31.12.2019	24.098,52
		Sredstva na računih na dan 31.12.2020	60.253,13

Preglednica 1 – Izkaz prihodkov in odhodkov

Pri vpogledu v bilanco stanja na dan 31.12.2020 je razvidno, da znašajo dolgoročna sredstva 649.802,76 EUR (nepremičnine v vrednosti 615.709,55 EUR in oprema v vrednosti 34.093,21 EUR). Kratkoročna sredstva znašajo skupaj 74.145,35 EUR in predstavljajo denarna sredstva na računih 60.253,13 EUR, kratkoročne terjatve 11.835,38 EUR in neplačani odhodki 2.056,84 EUR. Skupaj aktiva 723.948,11 EUR.

Obveznosti KS Šempas na 31.12.2020 predstavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve v višini 13.892,22 EUR ter splošni sklad v višini 710.055,89 EUR.

Nadzorni odbor je z vpogledom v seznam novih nabav osnovnih sredstev – opreme v letu 2020, Register osnovnih sredstev na 31.12.2020, izpis stanja terjatev na 31.12.2020, izpis stanja obveznosti do dobaviteljev in drugih na 31.12.2020 ter v izpisu prometa denarnih sredstev v letu 2020 podrobneje preveril stanja in vsebino postavk iz bilance stanja. Pri tem ni ugotovil neskladij, je pa iz analize izpisa terjatev (odprte postavke) ugotovil, da je na dan 31.12.2020 od vseh terjatev v višini 11.835,38 EUR kar 7.291,25 EUR zapadlih, kar predstavlja 62 % delež. Med dolžniki izstopata dva, Gradnje Slejko d.o.o. in TDG d.o.o., oba s sedežem na istem naslovu, prvi s 4.205,19 EUR (račun iz let 2016 do 2018) in drugi s 1.728,75 EUR (račun iz let 2017 do 2018) zapadlimi terjatvami, kar predstavlja 81,4 % vseh zapadlih terjatev. Nadzorni odbor je z vpogledom v Poslovni register ugotovil, da sta oba največja dolžnika imela istega lastnika in sta končala v stečajnem postopku ter da sta tudi že oba izbrisana iz poslovnega registra, prvi že 17.12.2018, drugi pa 15.1.2019.

Iz pogovora in iz korespondence s predsednico sveta KS lahko povzamemo:

V takratnem obdobju se je redno pošiljalo opomine, svet KS je bil obveščen o neplačnikih. Za sprožitev postopka izterjave je potreben sklep sveta KS, ki pa ni bil sprejet. KS je stopila v kontakt z dolžnikom in se je v dobri veri dogovarjala z njim (v obeh primerih je bila to Jožica Slejko), da bodo terjatve poplačane s kompenzacijo izvedenih del, do katere ni nikoli prišlo, dela niso izvedli, so samo zamikali rok izvedbe. Ko so se odločili za izterjavo je bilo že prepozno.

Terjatve še niso odpisane, ker po odloku o proračunu MONG, KS lahko odpiše terjatve, ki jih imajo dolžniki do KS do skupne višine 500 EUR. V obeh omenjenih primerih so zneski višji, zato je bilo s strani finančne službe MONG predlagano KS, da se v skladu z odlokom pripravi predlog za odpis neizterljivih terjatev, katerega sprejme župan.

Predsednica sveta KS se je strnjala, da bi bilo smiselno po nekem določenem roku zapadle terjatve prepustiti v izterjavo nekomu izven KS, na primer službam na občini. KS namreč nimajo ne sredstev in ne kadra, ki bi učinkovito delal na področju izterjave, še zlasti ko gredo dolžniki v stečaj.

Pri splošnem nadzoru poslovnega poročila KS Šempas za leto 2020 je bilo ugotovljeno, da je poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonodajo in podzakonskimi predpisi, ustrezne oblike in vsebine. Po pregledu poslovnega poročila in dela dokumentacije o poslovanju KS je Nadzorni odbor ocenil, da je bilo poslovanje zakonito in gospodarno. COVID-19 je nedvomno negativno vplival na delovanje in izvajanje načrtovanega. Sredstva za uresničitev zastavljenih ciljev načrtujejo porabiti v naslednjem letu, če bo le mogoče. Pohvalna je angažiranost sveta KS pri izbiri projektov primernih za participativni proračun – ODLOČAMO SKUPAJ in promoviranju med krajanji za glasovanje. Neučinkovita izterjava in s tem povezane zapadle ter neizterljive terjatve sicer niso predmet nadzora leta 2020, se pa verjetno s tem izzivom soočajo v vseh KS in bi bilo prav, da se jim pri tem pomaga.

SKLEP IN PREDLOGI

1. Nadzorni odbor ugotavlja, da je Poslovno poročilo KS Šempas za leto 2020 pripravljeno v skladu z zakonodajo in podzakonskimi predpisi ter daje zadovoljivo podlago za obveščanje javnosti o koriščenju proračunskih sredstev ter o samem delovanju KS. Po ugotovitvah pregleda nadzornega odbora je bilo poslovanje KS Šempas v letu 2020 zakonito in gospodarno.

2. Nadzorni odbor priporoča vodstvu občine, da v vseh KS pregleda stanje zapadlih terjatev in svetom KS da priporočila oz. navodila kako naj ukrepajo. S ciljem povečanja učinkovitosti izterjave naj se za vse KS pripravi obvezna navodila za postopke izterjave, pri čemer nadzorni odbor predlaga, da se vzpostavi poročanje o zapadlih terjativah ter določi obvezo predaje terjatev v izterjavo pristojni službi v MONG, ko zapadlost le-teh preseže neko mejo, na primer terjatve zapadle več kot 90 dni.

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica je poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru proračunskih sredstev za leto 2020 v Krajevni skupnosti Šempas županu, direktorju občinske uprave ter KS Šempas.

V poslovnem roku 15. dni NO MONG ni prejel ugovora niti s strani občinske uprave niti s strani krajevne skupnosti.

NO MONG je zato na seji dne 9.11.2022 sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru proračunskih sredstev za leto 2020 v Krajevni skupnosti Šempas.

V skladu s 37. členom Statuta Mestne občine Nova Gorica so Mestni svet MONG, župan ter organi porabnika proračunskih sredstev dolžni obravnavati končno poročilo nadzornega odbora.

Številka: 0111-3/2021-4

Datum: 9.11.2022



PODPREDSIEDNIK NO
Aljoša Cej

