



NADZORNI ODBOR
Stari trg 29
3210 Slovenske Konjice

Številka: 06001-0009/2016 -3 (121)
Datum: 3. 7. 2017

Nadzorni odbor Občine Slovenske Konjice izdaja na podlagi 39. člena Statuta Občine Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 87/15 in 12/16-popr.) in 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 58/99) naslednje

DOKONČNO POROČILO **o opravljenem nadzoru Krajevne skupnosti Slovenske Konjice**

UVOD

Na podlagi sprejetega Letnega plana nadzorov je Nadzorni odbor opravil postopek nadzora Krajeven skupnosti Slovenske Konjice. Postopek nadzora je zajemal nadzor namenske porabe sredstev za leto 2015.

UGOTOVITVENI DEL

Krajevna skupnost Slovenske Konjice je največja krajevna skupnost od skupno šestnajstih v občini. Ustanovljena je kot ožji del občine in kot taka je pravna oseba javnega prava. Krajevna skupnost opravlja naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Po Statutu Občine Slovenske Konjice krajevne skupnosti praviloma samostojno skrbijo za pluzenje in odvoz snega, za vzdrževanje javnih poti ter zagotavljanje urejanja javnih površin na svojem območju, upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v uporabo, dajejo predloge in mnenja o predlogih prostorskih aktov občine, proračuna ter razvojnih načrtih ter drugih splošnih aktov, ki se nanašajo na njihovo območje, sodelujejo z občinskim štabom za civilno zaščito pri nalogah s področja zaščite in reševanja, izvajajo posamezne naloge na področju zaščite in reševanja, sodelujejo s prostovoljnimi gasilskimi društvi kot nosilci sistema zaščite in reševanja, pripravljajo in izvajajo projekte v okviru celostnega razvoja podeželja in obnove vasi, pospešujejo kulturne, športne in druge društvene dejavnosti na svojem območju ter organizirajo prireditve, opravljajo druge naloge v smislu izboljšanja kvalitete življenja.

Krajevna skupnost Slovenske Konjice obsega naselja Škalce, Blato, Zgornja Pristava in Slovenske Konjice. Svet krajevne skupnosti šteje 11 članov, predsednik je Darko Ratajč.

Za potrebe nadzora je odbor pridobil in pregledal naslednjo dokumentacijo:

- Statut Občine Slovenske Konjice (Uradni list RS, št. 87/15-uradno prečiščeno besedilo in 12/16-popr.)
- Odlok o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti (Uradni list RS, št. 3/08, 62/08 in 108/11)

- letno poročilo 2015
- analitično bilanco 2015
- konto kartico 402902 (pogodbe o delu)
- konto kartico 412000 (tekoči transferi)
- register osnovnih sredstev
- šifrant amortizacijskih sredstev
- izpisek stanja na TRR na dan 31. 12. 2015
- analitično in bruto bilanco za leto 2016
- sklep o odpisu terjatev v višini 9.588 €
- pojasnilo, kaj so naložbene nepremičnine v znesku 2.495 €
- izpis (seznam) osnovnih sredstev v gradnji ali izdelavi; konto 023 za leto 2016

Zahtevana dokumentacija je bila poslana v roku, prav tako so bila posredovana vsa dodatna pojasnila. Predstavitev Krajevne skupnosti Slovenske Konjice je podal tudi predsednik Darko Ratajc, dne 4. 4. 2017.

Krajevna skupnost Slovenske Konjice je v letu 2015 razpolagala z naslednjimi sredstvi: 14.000 € za funkcionalno poslovanje, 54. 410 € za vzdrževanje javnih poti in 18.0401,25 € za investicijsko vzdrževanje. Denarna sredstva na računu se ujemajo z izpiskom.

Iz bilance stanja je razvidno, da krajevna skupnost izkazuje kratkoročne obveznosti in kratkoročne terjatve v višini 12.633 €. Od tega je med terjatvami do kupcev izkazana terjatev v višini 9.588,13 €. Na osnovi pridobljene dokumentacije je ugotovljeno, da gre za terjatve do KRS iz leta 2003 v višini 9.588,13 €, ki pa so bile s sklepom o odpisu terjatev leta 2011 odpisane. Navedeni znesek pa je v letu 2015 še vedno evidentiran med obveznostmi v okviru neplačanih prihodkov. Kljub sklepu o odpisu iz leta 2011 so navedene terjatve še vedno izkazane v poslovnih knjigah za leto 2015. Nadzorni odbor predlaga, da se na osnovi sklepa o odpisu terjatev iz leta 2011 v višini 9.588,13 € v poslovnih knjigah ustrezno evidentira odpis te terjatve.

Iz analitične evidence je razvidno, da so nepremičnine, ki se pridobivajo in sicer (javna razsvetljava Škalce v znesku 10.942,04 €, ki sicer izhaja iz leta 2012; obnova mrliške vežice 112.831 €; razširitev ceste Blato, ki izhaja iz avgusta 2013) evidentirane kot investicije v teku, predsednik krajevne skupnosti pa je podal obrazložitev, da so vse investicije zaključene že v letu 2015.

Iz analitične evidence osnovnih sredstev prav tako ni razvidna prenesena investicija Asfaltiranje ceste pri Vrtcu v znesku 43.820 €.

Nadzorni odbor nadalje še ugotavlja, da tudi večja investicijsko vzdrževalna dela (obnova 25 svetilk v višini 10.933 € ter nova nabave 6 svetilk za Škalce v višini 8.401 €) niso ustrezno evidentirana v analitični evidenci osnovnih sredstev.

Kot je razvidno iz prejete dokumentacije je bila analitična evidenca osnovnih sredstev zaključena v letu 2011, od tega časa naprej pa ni bila več vzpostavljena.

Nadzorni odbor predlaga, da se navedene investicije v teku zaključijo v poslovnih knjigah in evidentirajo v okviru analitične evidence osnovnih sredstev.

Nadzorni odbor ugotavlja neustrezno vodenje analitične evidence osnovnih sredstev. Predlagamo uskladitev analitične evidence osnovnih sredstev z glavno knjigo.

Pri navedenem je potrebno poudariti še, da je Nadzorni odbor seznanjen z zakonodajo na področju javnih naročil, kar je v letu 2016 spremenilo način vodenja investicij (od leta 2016 dalje tako investicije za krajevne skupnosti vodi občinska uprava). Ne glede na navedeno pa je potrebno sanirati obstoječe stanje v poslovnih knjigah.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Predlagamo naslednja priporočila:

1. Posvetiti pozornost terjatvam in sprejeti ustrezne ukrepe, da le-te ne zastarajo.
2. Ustrezno vodenje analitične evidence osnovnih sredstev, usklajenost analitične evidence z glavno knjigo.




Irena Švab Kavčič
Predsednica Nadzornega odbora


Anita Kodba
Irena Pozeb


VROČITI:

1. Krajevna skupnost Slovenske Konjice, predsednik Darko Ratajc-osebno
2. Spis-tu.