

Križevci, 15.5.2020
Številka: 08 - 05/20

Na podlagi Statuta Občine Križevci pri Ljutomeru (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 10/2018), Poslovnika Nadzornega Odbora Križevci pri Ljutomeru, ter sprejetim letnim programom dela NO za leto 2020, je Nadzorni odbor Občine Križevci pri Ljutomeru na 8. seji dne 15.5.2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE ZA LETO 2019

Nadzorni odbor v sestavi:

Uršič Darinka, predsednica NO
Silva Duh, podpredsednica NO
Mira Lovrenčič, članica
Petra Kocjan, članica
Janez Pustinek, član

Prisotni člani nadzornega odbora in povabljeni :

Uršič Darinka, predsednica NO
Silva Duh, podpredsednica NO
Mira Lovrenčič, članica
Janez Pustinek, član
Nataša Antolin, računovodkinja na Občini Križevci

Uvod

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Križevci pri Ljutomeru je postala samostojna leta 1995. Uvršča se med manjše občine v Sloveniji. Obsega naselja: Berkovci, Berkovski Prelogi, Boreci, Bučečovci, Dobrava, Gajševci, Grabe, Iljaševci, Ključarovci, Kokoriči, Križevci, Logarovci, Lukavci, Stara Nova vas, Vučja vas in Zasadi.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut Občine Križevci pri Ljutomeru (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 10/2018),
- Sprejeti letni program dela NO za leto 2020
- Zakon o javnih financah

Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je preveriti pravilnost izvrševanja proračuna, torej namensko rabo proračunskih sredstev. Preveriti popolnost in zakonitost prejemkov ter izdatkov, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati priporočila in predloge za v prihodnje. Cilj nadzora je izrek mnenja o

pravilnosti porabe proračunskih sredstev. Nadzorni odbor je v okviru svojih pristojnosti, ki so določene v Statutu Občine Križevci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 10/2018), in sprejetim letnim programom dela NO za leto 2020, opravil nadzor zaključnega računa Občine Križevci za leto 2019 dne 15.5.2020.

Nadzorovano osebo smo pravočasno obvestili in povabili odgovorne, da se dne 15.5.2020 udeležijo seje in pripravijo dokumentacijo za pregled. Sodelovanje med nadzornim odborom in občinsko upravo v času opravljanja nadzora je bilo korektno. Omogočen nam je bil vpogled v vso zahtevano dokumentacijo.

Ugotovitveni del

Na 8. seji se je pod točko 5 obravnaval Zaključni račun občine za leto 2019. Gospa Nataša Antolin je najprej podala grob pregled postavk proračuna, nato je predstavila izbrane postavke:

Kratka predstavitev in grobi pregled Zaključnega računa proračuna Občine Križevci

1. Obrazložitev računovodskih izkazov
2. Obrazložitev splošnega dela proračuna
3. Obrazložitev posebnega dela proračuna

Ob grobi predstavitvi proračuna je bilo podanih nekaj vprašanj za razjasnitev nekaterih postavk:

- nepremičnine v CERO Puconci, ki se vodijo kot investicije v teku
- neplačani odhodki in kratkoročne obveznosti do proračunskih porabnikov na dan 31.12.2019
- prihodki in odhodki od najemnin za neprofitna stanovanja
- nerazporejena in neidentificirana plačila davkov in javnofinančnih prihodkov
- razlike v realizaciji odhodkov glede na skupine kontov in na področja porabe
- plačilo elektrike za lastnike električnih avtomobilov ob polnjenju

1) Obrazložitev računovodskih izkazov

2) Obrazložitev splošnega dela proračuna

Splošni sklad sestavljajo namensko oblikovani deli splošnega sklada:

- SK za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva
- SK za dolgoročne finančne naložbe
- SK za terjatve za sredstva, dana v upravljanje
- SK za posebne namene
- Požarna taksa in sredstva najemnin CEROP sta posebna namenska sklada, ki se vodita za na drugem kontu.

3) Obrazložitev posebnega dela proračuna

- 15029001 Zbiranje in ravnanje odpadki

Sanirana deponija odpadkov pri pokopališču v Ljutomeru še vedno potrebuje vzdrževanje.

Sorazmerni delež prispeva tudi Občina Križevci. KPS Ljutomer vsako leto pripravi plan stroškov.

Za odlagališče CEROP Puconci vodi in knjiži proračunski sklad Občina Puconci. Občini Križevci in Puconci sta podpisali pogodbo o opravljanju storitev. Dokumente smo člani Nadzornega odbora dobili v pogled.

- Postavljeno je bilo vprašanje glede izločanje sredstev iz najemnin za odlagališče v namenski sklad.

- 18059002 Programi za mladino

Športna društva, ki se financirajo iz proračuna na podlagi razpisa, so opravičena tudi do sredstev za investicije in investicijsko vzdrževanje. ŠD podpiše z Občino pogodbo o sofinanciranju programa športa, za investicije pa mora predložiti račune.

- ga. Antolin nam je dala v pogled pogodbe s posameznimi športnimi društvi, razdelilnik sredstev in razpis.

Nadzorni odbor je bil zadovoljen s pojasnili gospe Nataše, ki nam je odgovorila na vsa zastavljena vprašanja. Zaključni račun Občine Križevci za leto 2019 je dobro pripravljen in

***dobro predstavljen. Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.
Ugotovitev Nadzornega odbora je, da so bila sredstva porabljena v skladu s proračunom.***

Priporočila in predlogi

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti, zato nima pripomb na Zaključni račun proračuna Občine Križevci za leto 2019 in predlaga občinskemu svetu Občine Križevci, da sprejme Zaključni račun proračuna Občine Križevci za leto 2019, kot je predložen.

Opombe:

Nadzorovani lahko na ugotovitve, ocene in mnenja nadzornega odbora Občine Križevci v roku 1 dan od prejema poročila vložijo ugovor pri Nadzornem odboru.

Darinka Uršič
predsednica nadzornega odbora

Vročiti:

- 1) Nadzorovanemu organu
- 2) Županu Občine Križevci pri Ljutomeru
- 3) Občinskemu Svetu Občine Križevci pri Ljutomeru