



OBČINA KRIŽEVCI

Nadzorni odbor

Križevci, 17.4.2024

Številka: 09 - 04/24

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 2024, je Nadzorni odbor Občine Križevci na 9. seji dne 09.04.2024 sprejel

Poročilo nadzornega odbora občine Križevci o pregledu zaključnega računa proračuna občine Križevci za leto 2023

Nadzorni odbor v sestavi:

Luka Mlaker, predsednik NO
Darinka Uršič, podpredsednica NO
Frančiška Rakuša, članica
Petra Kocjan, članica
Milena Rajh, članica

Prisotni vsi člani NO in vabljenega ga. Nataša Antolin, višja referentka za proračun in finance

Uvod

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Križevci pri Ljutomeru je postala samostojna leta 1999. 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 2024
- 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 2024, opravil nadzor zaključnega računa Občine Križevci za leto 2023 dne 09.04.2024.

Nadzorovano osebo smo pravočasno obvestili in povabili odgovorne, da se dne 09.04.2024 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

Skladno s 4. točko dnevnega reda seje smo člani nadzornega odbora pregledali zaključni račun občine Križevci za leto 2023. Ga. Nataša Antolin nam je pred sejo poslala obsežno gradivo o zaključnem računu, pojasnila k izkazom ter poslovno in računovodsko poročilo.

Ga. Nataša Antolin nam je na seji podala kratko predstavitev in grobi pregled Zaključnega računa proračuna Občine Križevci:

1. Obrazložitev računovodskih izkazov
2. Poslovno in računovodsko poročilo
3. Obrazložitev splošnega dela proračuna
4. Obrazložitev posebnega dela proračuna

Realizacija prihodkov je bila 95,4%. Razlog za nižjo realizacijo so nižji prihodki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, ker so nekateri obroki bili plačani komaj v letu 2024. Nižji so bili tudi prihodki od najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo, zaradi težav pri poslovanju JP Prlekija.

Odhodki so bili realizirani v višini 93,3%. Razlog je, da tudi v letu 2023 ni bil izveden projekt izdelave elaborata obvestilne in turistične signalizacije. Prav tako je bila realizacija rekonstrukcije R2-439 nižja od plana.

Podrobne obrazložitve pa so tudi razvidne iz pripravljenega gradiva o zaključnem računu občine Križevci, za katerega smo člani NO mnenja, da je zelo dobro pripravljeno.

NO je na svoji 8. redni seji, dne 19.3.2024 podrobneje pregledal največjo zaključeno investicijo v letu 2023 izgradnjo pločnika v Ključarovcih, ki je predstavljala cca 30% sredstev proračuna za investicije v letu 2023. Pregledal se je sam razpis, prispele ponudbe, gradbene knjige, končni obračun in garancija na izvedena dela. Iz pregleda plačil iz strani Občine Križevci izvajalcu del podjetju Legartis d.o.o. je razvidno, da so bili plačani štirje računi v višini 86.398,01 EUR, 67.902,67 EUR, 54.203,74 EUR in 67.983,16 EUR. Skupni znesek plačanih računov je bil 276.487,58€. Nadzor nad samim projektom je vršil Rudi Sever s.p.. Investicija je zaključena, vsi računi za izvajanje gradbenih del in nadzora so bili izdani in plačani. NO ugotavlja, da je investicija znašala cca 25.000 EUR manj, kot je bila projektantska ocena in pa slabih 100.000 EUR manj kot je bilo zagotovljenih sredstev v proračunu.

Sklep: Pregledali smo celotno dokumentacijo proračunske postavke in nismo ugotovili nepravilnosti. Cene iz ponudbe in gradbene knjige se ujemajo s končno situacijo.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih Občine Križevci

Ga. Nataša Antolin je predstavila merila za ocenjevanje uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev ter oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Občine. Doseganje ciljev v letu 2023 je pozitivno, saj so bile večje investicije realizirane v planiranem obsegu. Vsako leto je Občina dolžna opraviti notranjo revizijo poslovanja. Letos je notranjo revizijo opravilo podjetje J&M Ribič iz Maribora. Revizor ugotavlja, da so bila priporočila za izboljšanje poslovanja občine upoštevana pri poslovanju v letu 2023.

Člani NO smo mnenja, da je Zaključni račun Občine Križevci za leto 2023 pregledno, podrobno in korektno pripravljen. Pripravljen je v skladu z navodili in nam je bil dobro predstavljen s strani gospe Nataše Antolin, ki je odgovorila tudi na vsa dodatna vprašanja. Nadzorni odbor nepravilnosti ni ugotovil. Sredstva so bila porabljena v skladu s planiranim proračunom Občine

Sklep: S pregledom zaključnega računa proračuna občine Križevci za leto 2023 NO ugotavlja, da so bila proračunska sredstva smotrno in namensko porabljena, skladno z zadnjim sprejetim proračunom za leto 2023 in podaja pozitivno mnenje k zaključnemu računu proračuna občine Križevci za leto 2023.

Opombe:

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

Predsednik NO občine Križevci
Luka Mlaker



Vročiti:

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