

PREDLAGATELJ: NADZORNI ODBOR OBČINE ŽIROVNICA
PRISTOJNOST: OBČINSKI SVET OBČINE ŽIROVNICA

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V LETU 2024

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Žirovnica (Uradni list RS, št. 66/18-UPB2) Občinskemu svetu Občine Žirovnica posredujem Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Žirovnica v letu 2024.

Nadzorni odbor je Letno poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Žirovnica v letu 2024 sprejel, na svoji 1. izredni seji dne 5.2.2025.

Na podlagi določila 39. člena Statuta Občine Žirovnica mora Nadzorni odbor v skladu s sprejetim programom dela izdelati letno poročilo in ga posredovati občinskemu svetu.

Številka: 011-0001/2023-120

Datum: 5.2.2025

Pripravila: Petra Žvan, univ.dipl.ekon.

Urška Zoya Vidmar, mag.prav.in manag.neprem.
Predsednica



Priloga:

- letno poročilo o delu NO v letu 2024



OBČINA ŽIROVNICA

NADZORNI ODBOR
Breznica 3, 4274 Žirovnica

tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109

Številka: 011-0001/2023-119

Datum: 05.02.2025

Na podlagi Statuta Občine Žirovnica (Uradni list RS, št. 66/2018) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Žirovnica (Uradni list RS, št. 57/2018), je Nadzorni odbor Občine Žirovnica na svoji 22. redni seji dne 27.01.2025 in na 1. izredni seji dne 05.02.2025 (sprememba) sprejel

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE ŽIROVNICA ZA LETO 2024

Delovanje Nadzornega odbora Občine Žirovnica opredeljuje 33., 34., 35., 36., 37., 38., 39., 40., 41. in 42. člen Statuta Občine Žirovnica (*UL RS, št. 66/2018*). Nadzorni odbor Občine Žirovnica je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Nadzorni odbor v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov ožjih delov občine, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Nadzorni odbor Občine Žirovnica (v nadaljevanju: NO) je pripravil Letno poročilo o delu NO Občine Žirovnica za leto 2024 (v nadaljevanju: LP). LP poročilo vsebuje povzetek dela NO za leto 2024.

NO deluje v okviru pristojnosti, ki so opredeljene v določilih Zakona o lokalni samoupravi, Statuta Občine Žirovnica in Poslovnika NO Občine Žirovnica. Temeljna naloga NO je, da skrbi za gospodarno ravnanje občine in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Pri svojem delu NO upošteva veljavne finančne predpise kot sta Zakon o javnih financah in Zakon o računovodstvu.

NO Občine Žirovnica se je v letu 2024 sestal na enajstih rednih sejah in v okviru svojih pristojnosti v letu 2024 opravil naslednje naloge in seznanitve:

- Sprejem programa dela Nadzornega odbora Občine Žirovnica za leto 2024;
- Seznanitev z Zaključnim računom Proračuna Občine Žirovnica za leto 2023;
- Seznanitev Premoženjsko bilanco in razpolaganje s premoženjem Občine Žirovnica za leto 2023;
- Seznanitev razpolaganja s premoženjem Občine Žirovnica za leto 2023;
- Nadzor nad proračunsko postavko 1871 (Športna vzgoja otrok in mladine);
- Nadzor nad proračunsko postavko 1334 (Parkirišča Završnica) in 1411 (Ureditev Završnice);

- Nadzor nad proračunsko postavko 1413 (Zavod za turizem in kulturo Žirovnica in pregled investicijskega vzdrževanja Čopove rojstne hiše)
- Nadzor nad proračunsko postavko 19 (Proračuna za leto 2023 za področje izobraževanja)
- Prodaje zemljišč za obdobje 1.1.2020 do 31.12.2024
- Javni razpis kmetijstvo za leto 2023 in leto 2024
- Nadzor porabe sredstev za nakup urbane opreme

NO v letu 2024 ni opravil nadzora »Projekt izgradnje parkirišča in vstopne točke Doslovče«, tako da se ta prenese v leto 2025.

Nadzorni odbor Občine Žirovnica je sledil osnovnemu namenu in temeljnemu postopku izvedbe nadzorov, ki so se nanašali predvsem na načrtovane nadzore, preizkušanja, preiskovanja, ocenjevanja in vrednotenja podatkov ter informacij, sporočanje rezultatov ugotovitev, dajanje priporočil in mnenj za izboljšanje poslovanja ter spremljanje morebitnih popravilnih ukrepov pri poslovanju nadzorovanih oseb.

Končno poročilo je dokončni akt NO. Izvedenci v postopku nadzorov niso sodelovali.

NO se je tekoče seznanjal z gradivom za redne seje Občinskega sveta in z vsemi spremembami proračuna Občine Žirovnica. Občinski svet se bo z letnim poročilom za leto 2024 in programom dela za leto 2025 seznanil na redni seji v februarju 2025.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v letu 2024 porabljenih 4.176,75 EUR, kar predstavlja 77,78 % veljavnega plana. V letu 2024 so bila sredstva porabljena za:

- | | | |
|--|----------|------------|
| - Stroške seminarja | v višini | 0,00 € |
| - Sejnine (izplačilo za 11 rednih sej) | v višini | 4.176,75 € |

Za delo Nadzornega odbora so bila načrtovana sredstva za izvedbo 8 sej, 4 nadzorov ter stroške morebitnega izobraževanja članov NO. Članom NO so bila v letu 2024 izplačana sredstva za udeležbo na 11 sejah v skupni višini 4.176,75 EUR. Stroški udeležbe članov NO na izobraževanju v letu 2024 niso bili realizirani.

Stroški delovanja NO so realizirani nižje od načrtovanih, saj v letu 2024 niso bili realizirani stroški izobraževanja, prav tako so stroški decembrske seje NO zapadli v plačilo v letu 2025. NO je v letu 2024 svojo funkcijo nadzora nad porabo javnih sredstev opravljal na sejah, zato niso bili realizirani stroški izvedbe nadzorov.

NO je imel v letu 2024 enajst rednih sej.

Nadzor (Projekt izgradnje parkirišča in vstopne točke Doslovče) se prenaša v leto 2025.

Od januarja do junija 2024 je NO imel sedem rednih sej ter od oktobra do decembra 2024 štiri seje.

Izrednih ali korespondenčnih sej ni bilo. Vse seje so bile sklepčne. NO v letu 2024 ni prejel pobud za izvedbo dodatnega nadzora.

Konkretne naloge, ki si jih je NO zadal za leto 2024, so bile natančno določene s programom dela NO za leto 2024, ki je bil sprejet na 11. redni seji NO, dne 14. 02. 2024.

Pri obravnavi seznanitve z **Zaključnim računom proračuna Občine Žirovnica za leto 2023** smo člani ugotavljali, da pri obrazložitvah zaključnega računa za leto 2023 niso obrazložene proračunske postavke, ki niso imele realizacije, sredstva pa so bila planirana. Prav tako je bilo ugotovljeno, da je na PP 0431 Poslovni prostor Titova 16 realizacija v višini samo 20% porabe, v obrazložitvi postavke pa je navedeno, da ni bilo odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

Člani NO smo predlagali, da bi v bodoče pri obrazložitvah zaključnega računa bila navedena tudi obrazložitev proračunskih postavk, ki niso imele realizacije, sredstva pa so bila planirana.

Pri obravnavi predstavitve **Premoženjske bilance Občine Žirovnica za leto 2023** smo imeli vprašanja:

- kako poteka usklajevanje evidenc zemljišč v registru osnovnih sredstev;
- glede zneska kratkoročnih terjatev, saj je znesek visok. Uslužbenka je pojasnila, so le-te višje zaradi nakazanega predujma za sanacijo škode po avgustovskih poplavah 2023;
- za pojasnilo kaj je po vsebini knjiženo na AČR. Uslužbenka je pojasnila da se preko AČR vodijo prejete garancije, potencialne terjatve iz naslova doplačil domske oskrbe, dohodkov družinskih pomočnikov, nakupi zemljišč za potrebe Republike Slovenije (pločnik Zabreznica – Breznica), podeljene stavbne pravice;
- kako je s projektom gasilskega doma, v kakšni fazi je projekt. Uslužbenka je pojasnila, da je projekt v fazi iskanja ustreznih virov.

V sklopu programa dela je v letu 2024 je Nadzorni odbor Občine Žirovnica opravil naslednje naloge oziroma seznanitve:

1) nadzor nad **transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam PP 1871-Športna vzgoja otrok in mladine.**

Na spletni strani Občine Žirovnica je bil dne 1.3.2023 objavljen dokument pod številko 671-0001/2023-31 «Rezultati javnega razpisa za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa» za leto 2023 v višini 89.300 €.

Člani Nadzornega odbora smo se seznanili z objavljenih javnim razpisom za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa za leto 2023, razpisno dokumentacijo in zahtevki za izplačilo sredstev.

Člani Nadzornega odbora smo se seznanili z objavljenih javnim razpisom za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa za leto 2023, razpisno dokumentacijo in zahtevki za izplačilo sredstev.

2) Nadzor nad **proračunsko postavko 1334 Parkirišča Završnica in 1411 Ureditev Završnice, ki je potekal od novembra 2023 do februarja 2024.**

Člani Nadzornega odbora smo se seznanili:

- z vpogledom nad podpisanimi pogodbami Pogodbo za vzdrževalna dela v parku s TVD Partizan. Najemno pogodbo med ZTK in TVD Partizan za oddajo nepremičnin v RPZ);
- Izdanimi dovolilnicami za uporabo gozdnih cest, za letno parkiranje in koliko dovolilnic je bilo izdano brezplačno in koliko lastnikom zemljišč;
- dokumentacijo, povezano z izvedbo javnega naročila Parkirišče Završnica (sklep, vse ponudbe, končno poročilo, pogodba);
- s Pogodbo za vzdrževalna dela v parku s TVD Partizan;
- z Najemno pogodbo med ZTK in TVD Partizan za oddajo nepremičnin v RPZ
- namensko porabo prihodkov od parkirnin in nadomestila za uporabo gozdnih cest v letu 2022 in 2023.

3) Nadzor nad **proračunsko postavko 1413 (Zavod za turizem in kulturo Žirovnica in pregled investicijskega vzdrževanja Čopove rojstne hiše).**

Člani Nadzornega odbora smo se seznanili s porabo proračunskih sredstev in sicer: pregled nad tekočimi transferi v javne zavode, študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija in investicijski inženiring ter investicijski transferi javnim zavodom.

Glavnina je bila usmerjena na pregled in preverjanje poslovanja.

Namen je bil

- ugotoviti namenskost, smotrnost in gospodarnost razpolaganja s proračunskimi sredstvi;
- ugotoviti skladnost porabe z veljavnimi pravnimi pravili;
- ugotoviti ali proračunski uporabniki uporabljajo svoje resurse pri obvladovanju terjatev

Seznani smo se s:

- Poročilom Programa dela Zavoda za turizem in kulturo Žirovnica za leto 2022;
- Programom dela Zavoda za turizem in kulturo Žirovnica za leto 2023 ter pregledom zahtevkov za leto 2023;
- Statutom Zavoda za turizem in kulturo Žirovnica;
- Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zavod za turizem in kulturo Žirovnica;
- Načrt razvojnih projektov NRP OB192-18-0006 Investicijsko vzdrževanje ČRH z vpogledom nad podpisanimi pogodbami (podjemne pogodbe, avtorske pogodbe, z dobavitelji,..);
- Kartico finančnega knjigovodstva na dan 22.11.2023 za PP 1322 Parkirišča in Avtobusna postajališča za leto 2023, za PP 1334 Parkirišča Završnica za leto 2023 (prejem po elektronski pošti dne 22.11.2023) in za PP 1411 Ureditev Završnice za leto 2022 (prejem po elektronski pošti dne 22.11.2023);
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov in višini stroškov uporabe mobilnih telefonov z dne 30.3.2022 (prejem po elektronski pošti dne 15.12.2023);
- Projektna naloga za projekt Čopova rojstna hiša z dne 19.10.2018 in Projektna naloga za projekt Čopova rojstna hiša – novelacija 2022 z dne 19.08.2022.

Člani Nadzornega odbora smo predlagali:

- novelacijo Pravilnika o uporabi službenih mobilnih telefonov in višini stroške uporabe mobilnih telefonov z dne 30.03.2012;
- da se v bodoče NRP projekti poimenujejo bolj določno glede na vsebino investicijskega projekta (npr: Investicijsko vzdrževanje objektov ZTK Žirovnica).

4) Nadzor nad proračunsko postavko 19 (Proračuna za leto 2023 za področje izobraževanja) se je opravljal v obdobju med 08.04.2024 do 20.01.2025.

Člani Nadzornega odbora smo se seznanili z porabo proračunskih sredstev.

Seznani smo se s:

- Kartico finančnega knjigovodstva za PP 1901,1902,1912 in 1903 za leto 2023;
- Letnim poročilom s strani Osnovne šole Žirovnica za leto 2023;
- Sklepom o dodatnih znižanjih plačil staršev za programe vrtca z dne 27.05.2021;
- najemnimi pogodbami, ki so bile sklenjene za leto 2023 in veljavnim cenikom;
- konto kartico stanja odprtih postavk po posameznih dolžnikih, za oskrbnine v vrtcu na dan 31.12.2023, ločeno po ročnosti terjatev (zapadle in nezapadle), z obrazložitvijo ukrepov za izterjavo;
- računi in prilogami za oskrbnine v drugih vrtcih za mesec maj 2023;
- Zahtevki za refundacijo sredstev za dodatni program za leto 2023, za stroške tekočega vzdrževanja in materialne stroške ter stroške ogrevanja
- Pogodbe o sofinanciranju programov za predšolske otroke v šolskem letu 2022/2023, sklenjene med Občino Žirovnica in vrtci (OŠ Žirovnica in ostali vrtci);

Člani Nadzornega odbora smo predlagali:

- Novelacijo Cenika oddaje prostorov in opreme v občasno uporabo veljavnega od 1.9.2010 dalje, saj so se obratovalni stroški ko je bil cenik sprejet zvišali;

- novelacijo Pravilnika o računovodstvu z dne 29.9.2021;
- aktivno politiko izterjave zapadlih dolgov v skladu s področno zakonodajo.

5) Prodaje zemljišč za obdobje 1.1.2020 do 31.12.2024

Člani NO smo se seznanili:

- s Kartico finančnega knjigovodstva za vse prihodke od prodaje stavbnih zemljišč v - obdobju od leta 2022-2024;
- Letnim načrtom ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Žirovnica za leto 2022 in leto 2023;
- prodajnimi pogodbami (osem prodajnih pogodb, od tega dve pogodbi za nezazidano stavbno zemljišče);
- dve pogodbi za izravnavo meje;
- eno menjalno pogodbo namesto razlastitve;
- in obrazložitev, da je bila cenitev narejena za samo za eno prodajno pogodbo, ostala zemljišča so bila prodana po primerljivih cenitvah oziroma dogovorjenih cenah, ker niso dosegala vrednosti, zaradi katere bi po zakonu morali naročiti cenitev.

Člani Nadzornega odbora smo predlagali:

- da bi letni načrt vezano na prodajo premoženja vključeval tudi določbe 1. odstavka 36. in 37. člena ZSPDLS-1) ter več podatkov o prodaji zemljišč (npr. ločeno kmetijska in stavbna zemljišča z m2 ter znesek);
- novo preveritev prodajnih cen za m2 nezazidanega stavbnega in kmetijska zemljišča.

6) Javni razpis kmetijstvo za leto 2023 in leto 2024

Nadzor je obsegal preverjanje skladnosti izvajanja posameznih dejanj, skladno s predpisi, navodili, zakoni; pregled izplačil iz proračuna; pregled javnih razpisov.

Cilj nadzora je bil preveriti skladnost, pravilnost poslovanja, namenskost ter smotrnost porabe proračunskih sredstev iz proračuna leta 2023 in 2024. Prav tako je nadzor obsegal pregled Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Žirovnica, pregled javnega razpisa, sklenjenih pogodb, zapisnikov, občinskih predpisov in odlokov.

Člani NO smo se seznanili z dokumentacijo:

- Kartico finančnega knjigovodstva za PP 1105 - DEJAVNOST DRUŠTEV NA PODROČJU KMETIJSTVA;
- Kartico finančnega knjigovodstva za PP 1101 - INTERVENCIJE V KMETIJSTVO;
- Sklep o imenovanju Komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti v občini Žirovnica z dne 06.03.2023;
- Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva, gozdarstva in podeželja v Občini Žirovnica;
- celotni spis v zadevi izvedbe Javnega razpisa za ohranjanje in razvoj kmetijstva za leto 2023;
- zapisnik 1 in 2. seje komisije za kmetijstvo ;
- tabelo izračuna višine sofinanciranja po posameznih upravičencih za leto 2023.

7) Nadzor porabe sredstev za nakup urbane opreme

Člani NO smo se seznanili z dokumentacijo:

- Kartica finančnega knjigovodstva za PP 1634 VZDRŽEVANJE OSTALIH JAVNIH POVRŠIN in NRP: OB192-21-0007 - URBANA OPREMA;
- izdane naročilnice in sklenjene pogodbe ter prejeti računi, vezani na nakup urbane opreme.

Člani Nadzornega odbora smo predlagali:

- da bi se v registru osnovnih sredstev dopolnila lokacija posameznih osnovnih sredstev
- da bi bila za istovrstna dela sklenjena ali pogodba ali pa naročilnica.

8) Projekt izgradnje parkirišča in vstopne točke Doslovče

Izvedba nadzora se prenaša v leto 2025.

Končno poročilo za leto 2024 je bilo obravnavano na 22. seji NO dne 27.01.2025 in na 23. seji NO dne 04.02.2025 ter bo predloženo za sejo občinskega sveta za dne 20.02.2025.

Ocenjujemo, da je bila angažiranost NO ter pripravljenost nadzorovanih organov na visoki stopnji. Pogoji za delovanje NO so bili zagotovljeni v organizacijskem in finančnem smislu. Člani NO nismo imeli težav pri pridobivanju podatkov in dokumentacije s strani nadzorovanih oseb, sodelovanje z občinsko upravo je bilo korektno. Zagotovljena je bila strokovna in administrativna pomoč.

Zahvalili bi se tudi g. Matjažu Komanu, direktorju Zavoda za turizem in kulturo Žirovnica in g. Gregorju Pungaršku, ravnatelju Osnovne šole Žirovnica za izčrpne odgovore in pripravljenost sodelovanja tako na sami seji kot tudi v vseh pojasnilih in dokumentacijah, vezanih na nadzore.

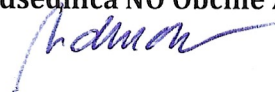
NO Občine Žirovnica je svoje delo opravil zakonito, strokovno, transparentno, nepristransko in soglasno ter v skladu s svojimi pooblastili. Sodelovanje nadzorovanih oseb s člani NO Občine Žirovnica je bilo profesionalno in korektno, prav tako strokovna ter administrativna podpora občinske uprave.

Podrobnejši podatki o aktivnostih, vsebini razprav ter izglasovanih sklepih se nahajajo v zapisnikih sej Nadzornega odbora Občine Žirovnica za leto 2023 in za leto 2024.

NO Občine Žirovnica v sestavi Urška Zoya Vidmar, Franc Zupan in Simo Narić, kot samostojni in najvišji organ nadzora javne porabe Občine Žirovnica, je s svojim aktivnim in konstruktivnim delovanjem prispeval k zakonitem, smotrnem in gospodarnem poslovanju ter ravnanju z občinskimi premoženjem in proračunskimi sredstvi občine.

V skladu z 39. členom Statuta Občine Žirovnica Nadzorni odbor Občine Žirovnica posreduje županu in občinskemu svetu poročilo o svojem delu za leto 2024.

Urška Zoya Vidmar
Predsednica NO Občine Žirovnica



Nadzorni odbor Občine Žirovnica

1. Urška Zoya Vidmar
2. Franc Zupan
3. Simo Narić