



Projeto: 4.12.2019	Sig.z: 4.2.11
Šifra dejavnosti:	Pril: /
	Vred: /

Datum: 3. 12. 2019

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Vodice (Uradno glasilo občine Vodice št. 7/14 in 3/18), 18. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Vodice (Uradno glasilo občine Vodice št. 10/15 in 1/18) in v skladu s sprejetim Programom dela Nadzornega odbora za leto 2019, št. 90010-03/2019-001, z dne 2. 4.2019, ter Sklepa o izvedbi nadzora Nadzornega odbora Občine Vodice, izdanega dne 15. 4.2019, kot pooblaščenka podajam

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

»Nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev za promocijo Občine Vodice in občinske prireditve«

Pooblaščenka Nadzornega odbora:

Kot pooblaščenka Nadzornega odbora Občine Vodice za izvršitev nadzora je bila s sklepom št. 90010-04/2019-001 z dne 15. 4. 2019 imenovana članica Nadzornega odbora Občine Vodice:

- Helena Žvanut, članica

Organ, v katerem je bil opravljen nadzor:

Občina Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice, matična številka 587463700, za katero je odgovorna oseba župan Aco Franc Šuštar.

Predmet nadzora:

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Vodice je bil opravljen redni nadzor Občine Vodice. Namen in cilj nadzora je bil ugotoviti namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev občinskega proračuna za promocijo in občinske prireditve Občine Vodice v letu 2018.

Terminski okvir opravljanja nadzora:

September 2019

UVOD

Nadzor pregleda namenskosti in smotrnosti porabe sredstev občinskega proračuna za promocijo in občinske prireditvene 2018 je bil izveden na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Vodice, ki je bil določen z letnim programom dela Nadzornega odbora. Sklep o nadzoru 90010-04/2019-001 dne 15. 4. 2019.

Splošna predstavitev organa, ki je bil predmet nadzora

Nadzor je bil opravljen pri neposrednem proračunskem uporabniku Občine Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice. Občina Vodice samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena, kot je določeno z akti občine in zakoni ter za gospodarski in družbeni razvoj na lokalni ravni.

Občinska uprava je v postopku nadzora omogočila vpogled v računovodsko, finančno in drugo dokumentacijo Občine Vodice, kot naštetu v nadaljevanju poročila. S strani župana Aca Franca Šuštarja je bila določena odgovorna oseba ga. Kaja Zupanek.

Obrazložitev nadzora

Skladno z zakonom, Statutom in Poslovníkom Nadzornega odbora Občine Vodice ima Nadzorni odbor naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev,
- ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev.

Namen in cilj nadzora proračunskega uporabnika Občina Vodice je bil preveriti preišljeno in namensko porabo proračunskih sredstev za leto 2018 na podlagi prejetih računov.

Pri nadzoru namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev za promocijo Občine Vodice in občinske prireditve v letu 2018 so bili pri pregledu uporabljeni naslednji predpisi:

- Pravilnik o uporabi sredstev za protokol, reprezentanco, promocijo in darila Občine Vodice (<http://www.lex-localis.info>.Uradno glasilo, št.7/14)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l.RS,št. 23/99 s spremembami)
- Zakon o davku na dodano vrednost (Ur.l.RS,št.13/11 s spremembami)
- Pravilnik o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost (Ur.l.RS,št.141/06 s spremembami)
- Zakon o javnem naročanju (ZJN-3; Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18)

1. IZVAJANJE NADZORA

Dne 25. 9. 2019 sem po elektronski pošti obvestila nadzorovano osebo za pripravo in predložitev dokumentacije in sicer proračunske postavke za leto 2018.

Seznam pregledanih proračunskih postavk za leto 2018:

- 014107 Prireditve za občinski praznik
- 014108 Druge občinske prireditve
- 014109 Promocija občine
- 014110 Občinska priznanja in darila

Poleg zgoraj omenjenih proračunskih postavk za leto 2018 je bil pregledan tudi Zaključni račun Občine Vodice za leto 2018.

Dokumentacija je bila pripravljena v skladu z dogovorom z nadzorovano osebo.

Pri pregledu proračunskih postavk sem se predvsem osredotočila na višje zneske računov na kateri so bili knjiženi stroški porabe.

Po pregledu proračunskih postavk sem dodatno zaprosila za vpogled v prejete račune, kateri so knjiženi na proračunske postavke, ki so bile predmet nadzora ter pripadajočo dokumentacijo za javna naročila, za katera glede na ocenjeno vrednost ni potrebno izvesti postopka javnega naročanja. Ugotovljeno je bilo, da vsi prejeti računi imajo priložen Zahtevek, ki je podpisan iz strani odgovorne osebe župana Aca Franca Šuštarja. Vsi prejeti računi so imeli vso potrebno spremljajočo dokumentacijo ter so bili izvedeni skladno z zakonom.

Primerjava Veljavnega proračuna in Realizacija proračuna 2018:

PRORAČUNSKÉ POSTAVKE	OPIS PRORAČUNSKÉ POSTAVKE	VELJAVNI PRORAČUN 2018	REALIZACIJA PRORAČUNA 2018
014107	Prireditve za občinski praznik	15.000,00	14.262,51
014108	Druge občinske prireditve	10.000,00	8.535,30
014109	Promocija občine	8.341,63	7.109,12
014110	Občinska priznanja in darila	6.000,00	5.445,68

Poraba sredstev za protokol, reprezentanco, promocijo in darila ima Občina Vodice opredeljeno v svojem Pravilniku o porabi sredstev za protokol, reprezentanco, promocijo in darila.

Sredstva so se porabila za izvedbo 26 prireditev, in sicer slavnostna seja, športne in kulturne prireditve, družabne prireditve, prireditve za otroke in starejše, gasilska tekmovanja in druge prireditve.

Druge občinske prireditve za katere je Občina Vodice namenila svoja sredstva so bila porabljena na 14. Veleslalomu za pokal Občine Vodice, 3. Dobrodelni tek ali hoja Osnovne šole Vodice, Koncert za dan žena, otvoritev Večnamenskega športnega rekreativnega igrišča Utik, Proslava ob dnevu državnosti, Miklavževanje ter za Otvoritev vrtca Škratek Svit Vodice. Sredstva za organizacijo in izvedbo dogodkov so bila predvsem porabljena za stroške oblikovalskih ter tiskarskih storitev, avtorskih honorarjev in drugih splošnih materialov.

Promocijo občine je Občina Vodice izkoristila predvsem pri sodelovanju v različnih projektih, ki so namenjeni izboljšanju kakovosti življenja občanov s poudarkom na šoloobveznih otrocih. Občina je sodelovala na različnih natečajih, pridobila certifikate, nakupila knjige ter nudila podporo društvom pri promoviranju občine.

Občina Vodice je v letu 2018 podprla naslednje projekte in natečaje:

- Veter v laseh,
- Zlati kamen,
- Svetovni dan miru,
- Svetovni dan čebel,
- Z nasmehom v šolo,
- Nacionalni mesec skupnega branja,
- Očistimo Slovenijo,
- Evropski teden mobilnosti,
- Prostovoljstvu prijazna občina.

Občina Vodice je v letu 2018 večino sredstev za občinska priznanja in darila porabila pri nakupu promocijskega materiala za različne prireditve in obdaritev starejših občanov,

učencev in vrtčevskih otrok, članov občinskega sveta, nadzornega in uredniškega odbora, zaposlene v javnih zavodih, javnih podjetjih ter prejemnike občinskih priznanj. Na slavnostni seji Občinskega sveta Občine Vodice je bilo podeljenih 5 priznanj župana in 4 Plakete Občine Vodice. Sredstva so bila porabljena v skladu s Pravilnikom o porabi sredstev za protokol, reprezentanco, promocijo in darila.

2. PREGLED PRORAČUNSKIH POSTAVK

2.1. PP - 014107 Prireditve za občinski praznik

Proračunska postavka zajema predvidene stroške pri organizaciji in izvedbi občinskega praznika Občine Vodice. V okviru praznika je potrebno organizirati ter izvesti različne športne ter kulturne prireditve, obenem pa zagotoviti ustrezno opremo.

Pregledani računi knjiženi pod proračunsko postavko 014107:

PORABLJENA SREDSTVA	ZNESEK
Najem opreme za prireditve ob Občinskem prazniku	1.254,06
Organizacija in izvedba Rockfest 2018	4.000,00

Pri izvedbi javnega naročila za najem opreme (šotor) za prireditve ob občinskem prazniku (6. 9. – 11. 9. 2018) so bile pridobljene tri ponudbe naslednjih ponudnikov: PETRE d.o.o., TENTART s.p. in MOBIL-PLAC KBG d.o.o.

Najugodnejša ponudba je bila od ponudnika PETRE d.o.o., Vransko.

Iz prejetega računa v vrednosti 1.881,09 EUR sem ugotovila, da je del zneska v višini 627,03 EUR bil zaveden na drugi proračunski postavki številka 081119 (Kopitarjevi dnevi). Šotor je bil najet za čas izvedbe treh prireditev (Rockfest, Slavnostna seja in Kopitarjevi dnevi). Izračunala se je vrednost najema na posamezen dan in se ustrezno knjižila po proračunskih postavkah (tj. za dva dni na proračunsko postavko Prireditve za občinski praznik in za en dan na proračunsko postavko Kopitarjevi dnevi).

Občina Vodice je sklenila pogodbo o organizaciji in izvedbi prireditve Rockfest 2018 s Prosvetnim društvom Vodice dne 8. 8. 2018. Pogodba ima priložene podizvajalske račune. V 4. členu pogodbe je izrecno navedeno, da je pogodbeni vrednost maksimalna in vključuje vse stroške. Sredstva so bila izplačana skladno s pogodbo, izvajalec je skladno s pogodbo dostavil potrebno dokumentacijo, ki izkazujejo namensko in smotrno porabo sredstev.

Ugotovitev in priporočilo Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila vsa sredstva v višini 14.262,51 EUR porabljena namensko ter da ima nadzorovana oseba pravilno dokumentirano in shranjeno računovodsko dokumentacijo. Prejeti računi so skladni s pravilnikom o izvajanju DDV. Ugotovljeno je bilo, da je nadzorovana oseba glede na veljavni proračun porabila manj sredstev, kot jih je imela potrjenih.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

2.2. PP - 014108 Druge občinske prireditve

Proračunska postavka zajema sredstva, ki so namenjena za kritje stroškov, ki nastanejo ob občinskih prireditvah Občine Vodice.

Pregledani računi knjiženi pod proračunsko postavko 014108:

PORABLJENA SREDSTVA	ZNESEK
Prireditve veleslalom KRVAVEC	2.124,02
Balaklava z logotipom	1.244,40

Pri izvedbi javnega naročila za 14. Veleslalom Občine Vodice in 5. Pohod na Krvavec ni bila zavržena nobena ponudba, saj je bil RTC Krvavec edini ponudnik, ki zagotavlja izvedbo športno-kulturnih prireditev Veleslalom Občine Vodice in pohod na Krvavec. Račun številka 626 z dne 8. 2. 2018 vsebuje razdelilnik kjer je razvidno, da je bilo razdeljenih 176 bonov medtem, ko jih je bilo izkoriščenih 164. Izvajalec je skladno z naročilnico dostavil vso potrebno dokumentacijo in žigosane porabljene kupone, ki so jih prejeli organizatorji in obiskovalci prireditve. Sredstva so bila porabljena namensko in smotrno.

Pri izvedbi evidenčnega naročila za promocijska darila Občine Vodice (Veleslalom, Čistilna akcija) za večnamensko ovratno ruto/trak (500 kom) so bile pridobljene štiri ponudbe naslednjih ponudnikov: MEDIUM d.o.o., RIKI poslovna darila d.o.o., PROMOS marketing d.o.o. in MCLOW d.o.o. Najugodnejša ponudba je bila od podjetja MCLOW d.o.o. v vrednosti 1.244,40 EUR.

Ugotovitev in priporočilo Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila vsa sredstva v višini 8.535,30 EUR porabljena namensko ter da ima nadzorovana oseba pravilno dokumentirano in shranjeno računovodsko dokumentacijo. Prejeti računi so skladni s pravilnikom o izvajanju DDV. Ugotovljeno je bilo, da je nadzorovana oseba glede na veljavni proračun porabila manj sredstev, kot jih je imela potrjenih.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

2.3. PP - 014109 Promocija občine

Proračunska postavka zajema sredstva, ki so namenjena za posamezne aktivnosti v okviru promocije Občine Vodice.

Pregledani računi knjiženi pod proračunsko postavko 014109:

PORABLJENA SREDSTVA	ZNESEK
Oglaševanje Info net Media	183,00
Oglas v Gorenjskem Oglasu	793,00
Promocijska darila	464,34

Evidenčno naročilo za Promocijo Občine Vodice za 450 sekund oglasnega prostora mesečno (Radio 1 Gorenjska) je bilo poslano podjetju INFONET MEDIA d.d., Ljubljana.

Pri izvedbi evidenčnega naročila za objavo ob občinskem prazniku v gorenjski glas je bilo povpraševanje posredovano podjetju Gorenjski glas d.o.o., ki je bil edini ponudnik. V časopisu Gorenjski glas je bilo objavljeno voščilo občanom ter zanimivosti vezane na dogajanje v Občini Vodice.

Pri izvedbi evidenčnega naročila za promocijska darila Občine Vodice za raznovrstne prireditve (odsevniki, darila za šolo in vrtec ob pričetku šolskega leta, miklavževanje, občinski praznik) sta bili pridobljeni dve ponudbi naslednjih ponudnikov:

AS DESIGN d.o.o. in SINTAGMA d.o.o.

Najugodnejša je bila ponudba AS DESIGN d.o.o., Ljubljana, ki je dostavila promocijski material (voščilnice, antistres avto in letalo ter božične okraske) v dogovorjenem času ter pod dogovorjenimi pogoji.

Ugotovitev in priporočilo Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila vsa sredstva v višini 7.109,12 EUR porabljena namensko ter da ima nadzorovana oseba pravilno dokumentirano in shranjeno računovodsko dokumentacijo. Prejeti računi so skladni s pravilnikom o izvajanju DDV. Ugotovljeno je bilo, da je nadzorovana oseba glede na veljavni proračun porabila manj sredstev, kot jih je imela potrjenih.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

2.4. PP - 014110 Občinska priznanja in darila

Proračunska postavka zajema sredstva, ki so namenjena za kritje stroškov iz naslova daril, ki nastanejo ob občinskih prireditvah Občine Vodice.

Pregledani računi knjiženi pod proračunsko postavko 014110:

PORABLJENA SREDSTVA	ZNESEK
Majice MCLOW	2.104,50

Pri izvedbi javnega naročila za promocijske majice Občine Vodice (550 kosov) so bile pridobljene tri ponudbe naslednjih ponudnikov:

MCLOW d.o.o., GUTI d.o.o. in ANITA DAKSKOFLEK-AHAČIČ s.p..

Najugodnejša ponudba je bila od podjetja MCLOW d.o.o. v vrednosti 2.104,50 EUR.

Ugotovitev in priporočilo Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila vsa sredstva v višini 5.445,68 EUR porabljena namensko ter da ima nadzorovana oseba pravilno dokumentirano in shranjeno računovodsko dokumentacijo. Prejeti računi so skladni s pravilnikom o izvajanju DDV. Ugotovljeno je bilo, da je nadzorovana oseba glede na veljavni proračun porabila manj sredstev, kot jih je imela potrjenih.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

3. ZAKLJUČEK

Pri izvedbi pregleda vezanega na Nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev za promocijo Občine Vodice in občinske prireditve 2018 je bila nadzorovana oseba, ki jo je zastopala ga. Kaja Zupanek, v času izvajanja nadzora, zelo odzivna ter celotna dokumentacija je bila podana v dogovorjenem roku ter načinu.

Dokumentacija, ki je bila predmet pregleda ter ostale računovodske evidence so bile urejene in pregledne. Iz navedenega je nadzor potekal transparentno, sistematično ter brez odstopanj.

4. MNENJE

Odgovorna oseba, za namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev za promocijo Občine Vodice in občinske prireditve 2018, je župan Občine Vodice Aco Franc Šuštar.

Po mnenju Nadzornega odbora je nadzorovana oseba postopala skladno z zakonskimi in podzakonskimi predpisi, prav tako pa Občina Vodice vodi natančno in transparentno evidenco porabljenih proračunskih sredstev za promocijo Občine Vodice in občinske prireditve v letu 2018.

Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije ugotovil, da nima nobenih pripomb ali zadržkov nad namensko in smotrno porabo proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor izdaja **POZITIVNO MNENJE**.

Nadzor izvedla:

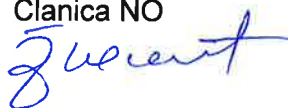
Helena Žvanut, članica NO

Prejemniki končnega poročila:

Občinski svet občine Vodice
Aco Franc Šuštar, župan Občine Vodice

Poročilo pripravila:

Helena Žvanut
Članica NO



Mojca Ločniškar
Predsednica