



OBČINA ŽALEC

NADZORNI ODBOR

www.zalec.si, e: glavna.pisarna@zalec.si
Ulica Savinjske čete 5, 3310 Žalec
t: 03 713 64 12, f: 03 713 64 64

Številka: 060-0006/2024
Datum: 20. 11. 2024

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ŽALEC**

ZADEVA:	Dokončno poročilo Nadzornega odbora Občine Žalec o opravljenem nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Ponikva za leto 2023.
PRAVNA PODLAGA:	48. člen Statuta Občine Žalec (Uradni list RS, št. 29/13 in 23/17).
NAMEN:	Seznanitev občinskega sveta z dokončnim poročilom nadzornega odbora.
OCENA STANJA:	Seznanitev občinskega sveta z dokončnim poročilom nadzornega odbora.
RAZLOGI ZA SPREJEM:	Seznanitev občinskega sveta z dokončnim poročilom nadzornega odbora.
NAČELA IN CILJI:	Seznanitev občinskega sveta z dokončnim poročilom nadzornega odbora.
FINANČNE POSLEDICE:	V proračunu Občine Žalec za leto 2024 so zagotovljena sredstva za delo nadzornega odbora.
PREDLAGATELJ:	Nadzorni odbor Občine Žalec.
POROČEVALEC:	Dokončno poročilo bo na seji občinskega sveta podala predsednica Nadzornega odbora Občine Žalec Nina Lozinšek.



OBČINA ŽALEC

NADZORNI ODBOR

www.zalec.si, e: glavna.pisarna@zalec.si
Ulica Savinjske čete 5, 3310 Žalec
t: 03 713 64 12, f: 03 713 64 64

Številka: 060-0006/2024

Datum: 20. 11. 2024

ŽUPAN OBČINE ŽALEC OBČINSKI SVET OBČINE ŽALEC

ZADEVA: DOKONČNO POROČILO NADZORNEGA ODBORA

V skladu z določili 48. člena Statuta Občine Žalec (Uradni list RS, št. 29/13 in 23/17) vam posredujemo:

Dokončno poročilo Nadzornega odbora Občine Žalec o opravljenem nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Ponikva za leto 2023.

Nadzorni odbor izdelava dokončno poročilo o posameznem nadzoru z ugotovitvami nadzora, predlogi in priporočili ter ga posreduje nadzorovani osebi, občinskemu svetu ter županu občine.

Občinski svet mora dokončno poročilo nadzornega odbora občine o opravljenem nadzoru obravnavati na prvi naslednji seji po dokončnosti poročila.

Občinski svet, župan ter organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev so dolžni obravnavati poročilo nadzornega odbora ter upoštevati njegova priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi.

Dokončno poročilo je bilo županu Občine Žalec posredovano 20. novembra 2024.

Posredovano:

- občinskemu svetu,
- zbirka dokumentarnega gradiva.

**PREDSEDNICA
NAZDORNEGA ODBORA
OBČINE ŽALEC
Nina Lozinšek I.r.**



Številka: 060-0006/2024

Datum: 20. 11. 2024

Na podlagi 37. in 46. člena Statuta občine Žalec (Uradni list RS št. 29/13 in 23/17), 41. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žalec (Uradni list RS, št. 26/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09), Programa dela Nadzornega odbora Občine Žalec, št. 011-0007/2023, z dne 27. 3. 2024 in izdanega sklepa o izvedbi nadzora št. 060-0006/2024 z dne 29. 5. 2024 je Nadzorni odbor Občine Žalec opravil nadzor in sprejel naslednje

**DOKONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
Krajevna skupnost Ponikva**

**Pregled pravilnosti, zakonitosti in smotrnosti poslovanja ter pregled porabe javnih sredstev
prejetih iz proračuna Občine Žalec za leto 2023**

- 1. Nadziranec:** KRAJEVNA SKUPNOST PONIKVA, Ponikva pri Žalcu 7, 3310 Žalec
- 2. Sklep o izvedbi nadzora** št. 060-0006/2024 z dne 29. 5. 2024
- 3. Odgovorna oseba nadziranca:** Karel Borovnik, predsednik
- 4. Namen in cilji nadzora:** Pravilnost, zakonitost in smotrnost poslovanja ter pregled porabe javnih sredstev iz proračuna Občine Žalec za 2023.
- 5. Nadzor so na podlagi pooblastila opravili člani nadzornega odbora v sestavi:**
Nina Lozinšek, predsednica
Matjaž Vodlan, namestnik predsednice
Marjeta Jesenek, članica
Sonja Majer, članica
Alex Wirth, član
- 6. Poročevalec:** Nina Lozinšek, predsednica NO
- 7. Kraj in čas opravljanja nadzora:** Nadzor se je izvajal v prostorih Občine Žalec od meseca junija do oktobra 2024.

8. UVODNI DEL POROČILA

8.1 Osnovni podatki

Krajevna skupnost Ponikva pri Žalcu je ena od devetih KS v Občini Žalec. Skupno meri 15.6 km² površine, število prebivalcev 1254 (popis 25.10.2022), dolžina lokalnih cest 11 km, dolžina javnih poti 15,8 km. Ponikva pri Žalcu zajema zaselke: Zgornja, Srednja in Spodnja Ponikva, Brezovo. Studence z zaselki Stebovnik, Marof, Vrhe, Zgornji in Spodnji Podkraj.

Društveno življenje zajema: turistično, kulturno, gasilsko, športno, aktiv podeželske mladine, ljudske



pevke, planinska sekcija, zveza borcev in društvo upokojencev.

8.2. Materialni predpisi, ki so bili uporabljeni pri izvedbi nadzora

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl.US in 18/23 – ZDU-10)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),
- Odlok o kriterijih in merilih za financiranje ožjih delov Občine Žalec (Uradni list RS, št. 20/12, 94/14 in 37/23).

8.3. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

V času nadzora NO so bili vsi podatki na razpolago, prav tako je bil tudi predsednik KS Ponikva kooperativen.

NO je dobil vse zahtevane podatke in dokumentacijo, nadziranec je bil pri posredovanju želenih podatkov kooperativen.

9. UGOTOVITVENI DEL

9.1. Pregledana dokumentacija in ugotovitve nadzora

V postopku opravljenega nadzora je bila na razpolago sledeča dokumentacija

- bruto bilanca stanja po analitičnih kontih, januar – december 2023
- pregled po proračunskih postavkah, januar – december 2023
- izkaz prihodkov in odhodkov od 1.1. do 31.12.2023 (vir AJPES)
- naročilnice, pogodbe, računi (prejeti in izdani) za leto 2023
- letno poročilo KS za leto 2023 (vir AJPES)
- zapisniki Sej sveta KS

Izkaz prihodkov in odhodkov za obdobje od 1.1. do 31.12.2023 (Podatki so vzeti iz AJPESA)

2023	EUR
I. SKUPAJ PRIHODKI	95.800
TEKOČI PRIHODKI	1.304
NEDAVČNI PRIHODKI	1.304
UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	1.304
TRANSFERNI PRIHODKI	94.496
TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	
II. SKUPAJ ODHODKI	95.800
TEKOČI ODHODKI	75.851
IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	75.851



Pisarniški in splošni material in storitve	7.649
Posebni material in storitve	1.094
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	5.797
Tekoče vzdrževanje	52.689
Poslovne najemnine in zakupnine	2.471
Drugi operativni odhodki	6.151
INVESTICIJSKI ODHODKI	19.949
NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	19.949
Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	19.949

Vir: AJPES

Občinski svet Občine Žalec je proračun za leto 2023, katerega sestavni del je bil predlagani finančni načrt Krajevne skupnosti Ponikva, sprejel na 4. redni seji 22. 3. 2023. Predvidena višina prihodkov je znašala 113.118,00 €, od tega lastni izvirni prihodki v višini 50,00 € in skupni odhodki v višini 113.118,00 €. Finančni načrt je bil pripravljen v skladu z Navodilom za pripravo proračuna Občine Žalec za leto 2023 ter načrtom razvojnih programov.

Občina Žalec je v letu 2023 sprejela proračun za dve leti, ločeno za leto 2023 in 2024. Od takrat je bilo sprejetih nekaj predpisov, ki so vplivali na načrtovanje proračuna, zato je bilo zaradi realnega načrtovanja potrebno pristopiti k spremembam finančnega načrta za leto 2023.

Cilj je bilo ponovno uravnovešanje prejemkov in izdatkov proračuna. Spremembe finančnega načrta KS Ponikva so postale sestavni del rebalansa proračuna, katerega je Občinski svet Občine Žalec sprejel na 7. redni seji 27. 9. 2023. Predvideni prihodki za Krajevno skupnost Ponikva so znašali 118.168,00 €, upoštevajoč neporabljena sredstva iz preteklega leta v višini 28.538,00 € in odhodki v višini 118.168,00 €. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23 in 123/23 – ZIPRS2425), je določil povprečnino v višini 700,00 €.

Iz rebalansa Krajevne skupnosti Ponikva pri Žalcu za leto 2023 je razvidno, da so se lastni prihodki zvišali za 5.100,00. Tako so skupni prihodki v letu 2023 znašali 118.168,00 €. Skupni odhodki prav tako 118.168,00 €.

V postopku nadzora je Nadzorni odbor občine Žalec pregledal račune in podal naslednje ugotovitve:

Račun št.	Izdajatelj računa	Znesek računa v €	Namen	Pojasnilo nadzornega organa
R4/8 03-2023, 1.2.2023	Blaž Verdev s.p. Studence 32 E, Žalec	699,92	Pluženje snega	Statistiko vodi VOC (ure in datumi).
R4/28 T500-S1- 23012183, 6.3.2023	SAM d.o.o. Domžale	302,27	Malta lepilna, Siporex ytong	K računu ni priložena naročilnica in dobavnica za izstavljeni material



R4/29 T500-S1- 23015591 21.3.2023	SAM d.o.o. Domžale	51,57	Material (koleno,cev, držalo enoj.gumi)	Naročilnica 2023/00004 ne ustreza priloženi dobavnici
R4/36 30 28.3.2023	Jasmina Pepel, s.p. Žalec	202,50	Rogljčki/kg	K naročilnici ni priložena dobavnica. Ni razvidno za kateri dogodek je bilo blago namenjeno.
R4/38 625-0000254, 23.3.2023	Košarica, Pernovo 17 A, Žalec	180,00	Rože primula- materinski dan	Datum dobave blaga oz. dobavnica je bila izdana 23.3.2023, naročilnica 2023/000011, 3.4.2023. Na dobavnici ni podpisa prevzemnika.
R4/61 936-0000098 30.5.2023	Janez Vozelj s.p., Pernovo 17 A, Žalec	155,25	Sendviči veliki Združenje za vrednote NOB	Naročilnica 2023/000015, z dne 30.5.2023, dobavnica 26.5.2023. Naročilnica izdana naknadno.
R4/64 23-000590/IF	REMONT d.o.o	19.948,77	Krožna pot	OPIS SPODAJ
R4/101 660/23 25.9.2023	Tiskarna Golc d.o.o., Vrbje, Žalec	714,74	Tisk vabil, listin in vložnih listov, mape modre	Na dobavnici ni podpisa prevzemnika blaga
R4/117 440022, 16.10.2023	Aleksander Flajs, Žalec	396,50	Pivo FURMAN	Naročilnica 2023/000045 pivo- Ni navedeno za kateri dogodek je bilo izstavljeno blago.
R4/133 9/23, 17.11.2023	Mesarstvo Uroš, Uroš Pikel s.p.Polzela	860,01	Pogostitev- seja	K računu ni priložena dobavnica oz. specifikacija naročenega blaga

Večje proračunske postavke:

-18.423,74€ za delovanje KS Ponikva

- 47.127,85€ za vzdrževanje cest, sanacijo cest

- 5.561,36€ za zimsko službo

-19.948,77€ za pripravo in asfaltiranje »Cesta Zadržni dom«, izvajalec REMONT d.o.o..

- Pridobljen je bil predračun dne 7.2.2023,
- dne 12.4.2023 izda KS Ponikva naročilnico
- Poknjizen prejeti račun 23-000590 za opravljeno storitev 13.06.2023
- Predsednik KS podal izjavo, da je bila storitev opravljena
- Prejeto soglasje za sklenitev posla podano s strani občine in da so zagotovljena sredstva
- Prejet račun s strani Remonta z dne 13.6.2023. Priložena je še specifikacija del.

Nadzorni odbor je pregledal zapisnike vseh sedmih rednih sej sveta KS Ponikva. Na prvi seji so imenovali odbor za komunalno in gospodarsko dejavnost, odbor za priznanja in odlikovanja in komisijo za popis OS in DI. Na vseh sejah so odločitve zapisane v sklepkih. V letu 2023 so v krajevni skupnosti namenili velik del sredstev vzdrževanju drugih objektov, zaradi avgustovskih poplav. Prav tako je bil velik del sredstev namenjen upravljanju in tekočemu vzdrževanju nekategoriziranih cest. V zimskem času pa pogodbenim



izvajalcem za pluzenje in posipavanje cest.

Na osnovi pregleda vseh postavk in prejetih računov je NO na KS Ponikva naslovil štiri vprašanja.

1. vprašanje: Člani Nadzornega odbora smo pregledali vseh pet pogodb o izvajanju zimske službe za KS Ponikva. Po vsebini so si pogodbe sicer identične, vendar ocenjujemo, da pri 1. členu pogodb ni v prilogi priloženih "seznamov poti" za pluzenje in posipavanje, kot je to opredeljeno v navedenem členu pogodbe. Izjema je pogodba Blaža Verdeva..

Odgovor:

Pogodbe o izvajanju zimske službe KS Ponikva so večinoma sklenjene z izvajalci, ki zimsko službo za krajevno skupnost opravljajo že leta. Izjema je Blaž Verdev, ki je eden novjših izvajalcev, zato je bil ob sklenitvi priložen tudi seznam poti. Za ostale izvajalce Vam v prilogi posredujemo seznam poti, ki je priloga k pogodbi.

2. vprašanje: V nadaljevanju sprašujemo glede obračunavanja storitev. Ugotavlja se, da vsi pogodbeni partnerji ne obračunavajo opravljenih storitev po enaki tarifi, kot jim to določa pogodba. Sprašujemo ali gre v V. členu pogodbe za bruto ali neto znesek?

Odgovor:

Pogodba o izvajanju zimske službe storitve opredeljuje v enotah, v bruto zneskih.

Pri večini izvajalcev so zneski pravilno obračunani. Napako je mogoče zaznati pri računu številka 9230026 Igor Verdev, saj je cena na enoto v skladu s pogodbo, vendar ni upoštevana v bruto vrednosti, zato je bil nepravilno na ceno zaračunan 9,5 % DDV. Pri likvidiranju računa je očitno prišlo do spregleda cene na enoto, za kar prevzemamo vso odgovornost. Z izvajalcem smo se pogovorili o pravilnem načinu izstavljanja računov.

Pri dveh računih izvajalca Janka Verdeva je cena na enoto po kilometrih, saj gospod Verdev posipava tudi parkirišča v KS Ponikva. Glede na to, da cena za parkirišča ni posebej določena v pogodbi o izvajanju zimske službe, je bil z izvajalcem sklenjen dogovor, da je cena za izvajanje posipa cest in posipa parkirišč določena po kilometru in sicer 13,10 EUR.

Ob tem je treba izpostaviti, da ima krajevna skupnost težavo s pridobivanjem izvajalcev za izvajanje zimske službe, ki jo je dolžna izvajati, vendar izvajalci ne želijo skleniti pogodb s krajevno skupnostjo, kar nas večkrat postavlja v sredino med nezadovoljnimi krajanji na eni strani in izvajalci na drugi strani.

3. vprašanje: Pri pregledu naročilnic smo v nekaj primerih ugotovili, da so datumi naročilnic starejši od datumov računov, torej izdane šele po prejemu računov in prosimo za pojasnilo zakaj do tega prihaja.

Odgovor:

V preteklem mandatu so ob različnih priložnostih različna društva in krajanji prevzemala in naročala določeno blago na podlagi ustne odobritve s strani predsednika sveta KS, naročilnica pa je bila nato izdana naknadno. Ob menjavi predsednika in nastopu novega mandata, je bilo to pravilo spremenjeno in zadeva urejena tako, da se mora naročilnica izstaviti v pisni obliki pred prevzemom blaga in mora biti pisno



potrjena ter posredovana dobavitelju. Zadevo smo uredili v letu 2024, saj je bilo prvo leto mandata dejansko namenjeno spoznavanju delovanja krajevne skupnosti.

4. vprašanje: Katere evidence vam vodi VOC in zakaj?

Odgovor:

Izvajalci zimske službe so pogodbeniki koncesionarja podjetja VOC. Podjetje s GSM pozivom izvajalcem določa pričetek izvajanja oranja ali posipavanja in zaključkom izvajanja zimske službe. Izvajanje zimske službe na območju KS je tako le podaljšek izvajanja zimske službe na kategoriziranih cestah v lasti Občine, zato KS dejansko nima vpliva kdaj in kako se bo zimska služba izvajala. KS je dolžna poskrbeti za izvajanje zimske službe na nekategoriziranih cestah na območju KS, zato težko preverjamo število ur oziroma zaračunano storitev.

10. Ocena gospodarnosti porabe občinskih proračunskih sredstev

Nadzorni odbor občine Žalec ocenjuje, da je poraba javnih sredstev prejetih s strani Občine Žalec gospodarna in učinkovito porabljena.

Pri pregledu porabe javnih sredstev je Nadzorni Odbor odkril manjše nepravilnosti, zapisane zgoraj in bo vezano na njih podal priporočila.

11. Priporočila

V nekaj primerih smo zasledili, da so naročilnice izdane naknadno, terminsko sledijo datumu prevzema blaga. Prav tako priporočamo, da naročilnice vsebujejo zneske, ki se bodo ujemali z računom in da se ne pišejo brez zneskov. To lahko zapišejo tudi kot interno pravilo oz. na seji sprejmejo sklep o pravilu izdajanja naročilnic. Interne pravilnike lahko sprejme vsaka KS, neodvisno od statuta občine. Pri prevzemu blaga oz. storitve priporočamo nadzorovanemu organu, da se na prevzemnih listinah potrdi s podpisom prevzem blaga oz. storitev.

12. Odzivno poročilo

NO je nadzorovanemu organu posredoval osnutek poročila, ki ga je le-ta prejel po elektronski pošti dne 7. 11. 2024. Dne 13. 11. 2024 je nadzorovani organ po elektronski pošti posredoval pripombo na osnutek, ki ga gre obravnavati kot odzivno poročilo, in sicer: »Nobene naročilnice nisem podpisal brez zneska.«, podpisan je g. Karel Borovnik, predsednik KS Ponikva.

Stališče NO: V pregledani dokumentaciji je bilo zaslediti takšne dokumente, zato nadzorovanemu organu še naprej priporočamo, da takšnih naročilnic v prihodnje več ne izdaja.

Ker nadzorovani organ ni imel drugih pripomb na osnutek poročila, je NO izdelal dokončno poročilo.

Pripravila:

- Matjaž Vodlan
- Sonja Majer

Predsednica Nadzornega odbora
Nina Lozinšek l.r.