



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-0003/2023-31

Datum: 21. 9. 2023

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur. list. RS št. 39/1999 in 39/2014) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur. list. RS št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 5. seji dne 21. 9. 2023 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU - UPRAVLJANJE S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE KOMEN V LETU 2022

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Marga Milavec, predsednik odbora
2. Peter Švagelj, član odbora
3. Karmen Cotič Peras, članica odbora

2. Poročevalci:

Marga Milavec, Peter Švagelj, Karmen Cotič Peras

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Komen, Komen 86, 6223 Komen, obcina@komen.si

5. Predmet nadzora:

Upravljanje s stvarnim premoženjem Občine Komen v letu 2022

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 08.06.2023 med 15:00 in 17:00 uro na sedežu Občine Komen.

UVOD

1. osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen po sklepu št. 011-0003/2023-16 oz. obvestilu o nadzoru št. 011-0003/2023-17 z dne 11. 5. 2023 je Občina Komen.

2. pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen je bil izveden skladno s 4. členom Poslovnika nadzornega odbora Občine Komen (Uradni list RS, št. 51/2015), ter je bil načrtovan

v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2023, sprejetem na 2. redni seji Nadzornega odbora, dne 16. 3. 2023.

3. datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen se je pričel na podlagi obvestila o nadzoru št. 011-0003/2023-17 z dne 11.05.2023. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.List. RS št. 80/2009 in 39/2014, 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.List. RS št. 51/2015).

4. namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotnosti postopkov ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komen v letu 2022. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja Občine Komen na področju upravljanja s stvarnim premoženjem občine
- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja s proračunom Občine Komen za leto 2022
- preverjanje popolnosti in zakonitosti prejemkov in izdatkov na področju upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen
- ugotovitev pravilnosti vodenja poslovnih knjig za področje upravljanja s stvarnim premoženjem Občine Komen
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje Občine Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in obvestilo o nadzoru št. 011-0003/2023-17 seznanjen župan občine g. mag. Erik Modic, ki je za operativno sodelovanje z nadzorniki imenoval go. mag. Katjo Mulič, na Občini Komen pristojno za področje ravnanja s stvarnim premoženjem občine.

Člani nadzornega odbora nimajo pripomb na sodelovanje občinskih uslužbencev.

V fazi pregleda dokumentacije je bila pregledana naslednja dokumentacija:

1. Seznam izvedenih prodaj in nakupov zemljišč iz računovodskih evidenc občine Komen v razdobju 01.01.2022 do 31.12.2022
2. Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Komen za leto 2022 z obrazložitvami, kot sestavni del proračuna Občine Komen za leto 2022 in sicer za postavke do 10.000€, so v pristojnosti župana.
3. Pregledovali smo realizacijo načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Komen za leto 2022.

Izvedba nadzora posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih v obdobju nadzora izpeljanih zadev z veljavnim sprejetim proračunom Občine Komen
- gospodarnosti in smotnosti izvedbe posamezne izvedene zadeve
- primerjave realizirane vrednosti naključno izbranih pregledanih zadev z oceno vrednosti posamezne zadeve z veljavnim sprejetim proračunom Občine Komen
- sestavine dokumentacije posamezne izvedene zadeve v obdobju nadzora

Naključni vzorec obravnave posameznih transakcij je vseboval:

Go. Mulič nam je opisala potek dveh naključno izbranih transakcij.

- ena zadeva iz področja nakupa zemljišč, popolna razlaga o postopku
- ena zadeva iz področja prodaje zemljišč, popolna razlaga o postopku

Pri pregledu dokumentacije za navedeni dve zadevi je bilo ugotovljeno:

1. dokumentacija, priložena v vseh spisih je vsebovala potrebne dokumente, iz katerih je bilo mogoče slediti:
 - namen izvedbe posamezne zadeve,
 - vključenost posamezne zadeve v proračunu občine Komen
 - izhodišča za določitev vrednosti posameznega nakupa oziroma prodaje (cenitve, določitve vrednosti, pogajanja)
 - pogodbe, pisma o nameri
 - vpisi oziroma ureditev vpisa posameznih izvedenih zadev v zemljišči knjigi z zemljiškoknjžnimi izpisi
 - specifikacija vsebine zadeve
2. pri nadzoru nismo ugotovili odstopanj, ki bi lahko pomenila negospodarno ali nenamensko ravnanje s stvarnim premoženjem Občine Komen v obdobju 01.01.2022 do 31.12.2022.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Nadzorni odbor nima priporočil.

Nadzorni odbor
Predsednica
Marga Milavec



