



OBČINA KOMENDA
Zajčeva cesta 23
1218 KOMENDA

Nadzorni odbor

Tel.: (01) 724 74 00, 724 74 01

Fax.: (01) 834 13 23

Transakcijski račun : 0110 0010 0002 377

Davčna št.: 22332570 Matična št.: 1332155

Šifra dejavnosti: 75110

E-Mail: OBCINA@KOMENDA.SI

http: WWW.KOMENDA.SI

Na podlagi 35. člena Statuta občine Komenda, (Uradne objave GOK, št. 08/2015), 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komenda (Uradne objave GOK, št. 07/2016) ter sklepa 22. redne seje Nadzornega odbora občine Komenda z dne 10. 9. 2018 kot pooblaščenec podajam naslednje

KONČNO POROČILO

o opravljenem nadzoru.

Predmet pregleda

Dne 5. 2. 2018 je bil izdan »Sklep o imenovanju in pooblastilo« ter »Sklep o uvedbi postopka nadzora«:

- **Nadzor premoženjske bilance za leto 2017.**

Pristojnosti Nadzornega odbora

S tem nadzorom se izvajajo pristojnosti Nadzornega odbora na področju:

- **Nadzor finančnega poslovanja občine.**

Nadzorovana oseba

Uveden je bil postopek nadzora zoper odgovorno osebo za upravljanja s premoženjem:

- Občina Komenda – župan, Zajčeva cesta 23, 1218 Komenda.

Pooblaščenci Nadzornega odbora

Kot pooblaščenec Nadzornega odbora občine Komenda za izvršitev nadzora je bil imenovan član Nadzornega odbora občine Komenda:

- Jurij Kern, Klanec 48f, 1218 Komenda.

Prejeta dokumentacija za izvedbo nadzora

V postopku nadzora je pooblaščenec od nadzorovane osebe prevzel naslednjo dokumentacijo:

1. Obrazec »Premoženjska bilanca neposrednega uporabnika proračuna na dan 31.12.2017« za Občino Komenda.
2. Obrazec »Skupna premoženjska bilanca občine« Občine Komenda«
3. Sklep o Letnem načrtu ravnanja s stvarnim in finančnim premoženjem Občine Komenda za leto 2017
4. Poročilo o realizaciji ravnanja s stvarnim in finančnim premoženjem Občine Komenda za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Ugotovitev pooblaščenca ob pregledu dokumentacije

1. IZHODIŠČA

- Nadzor se je osredotočil na največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance.
- **Na aktivni strani so bile na dan 31.12.2017 največje postavke:** Nepremičnine (sedanja vrednost), terjatve in sredstva, dana v upravljanje ter dolgoročne

finančne naložbe, ki skupaj predstavljajo 95,6%, v primerjavi s stanjem na 31.12.2016, ko je navedeno predstavljalo 96,6%.

- **Na pasivni strani sta bili na dan 31.12.2017 največji postavki:** Splošni sklad in kratkoročne obveznosti, ki skupaj predstavljata 82,3% celotne pasive premoženjske bilance. Stanje v predhodnem letu je bilo 83,7%. Splošni sklad predstavlja 80,7% celotne pasive premoženjske bilance in je za 0,1% točke višji v primerjavi s predhodnim letom, ko je splošni sklad predstavljal 83,6%.

2. UGOTOVITVE

- **Največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance za leto 2017.**
 - Nadzornik ugotavlja, da je so bile vse spremembe v bilanci narejene na osnovi poslovnih dogodkov in da v sami bilanci ni nepravilnosti.
 - **Kratkoročne obveznosti** so v letu 2017 znašale 819.461€ (31.12.2017) in so se v primerjavi s predhodnim letom, kjer so znašale 1.114.916 € (31.12.2016) zmanjšale za 26,5%
 - **Kratkoročne terjatve** v letu 2017 predstavljajo postavko v višini 2,4% in sicer 1.156.587€ kar lahko v določenih trenutkih vpliva na likvidnost občine.
 - Nadzornik ugotavlja, da je bila bilanca pripravljena in oddana kot to veleva zakon
- **Sklep o Letnem načrtu ravnanja s stvarnim in finančnim premoženjem občine Komenda za leto 2017**
 - Sklep je pripravljen v skladu s smernicami in normami.
 - Orientacijske vrednosti zemljišč v pridobivanju so realno ocenjene
 - Poročilo o realizaciji ravnanja s stvarnim in finančnim premoženjem je ustrezno.
 - Poročilo o realizaciji ravnanja s stvarnim in finančnim premoženjem prikazuje tudi realizirane vrednosti (Priporočilo predhodnih nadzorov).

3. SKLEP

*Glede na ugotovitve ob pregledu dokumentacije s strani nadzorovane stranke, Nadzorni odbor Občine Komenda v skladu s 26. členom Poslovnika podaja **ni ugotovil nepravilnosti.***

Nadzornik: Jurij Kern

Številka: 060-0004/2018-4

Datum: 18. 2. 2019



Mitja Dolžan
PREDSEDNIK NO

Prejmejo:

- Občina Komenda, župan
- Predsednik NO
- Spis