



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 42. člena Statuta občine Komenda, 16. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komenda ter sklepa 6. seje Nadzornega odbora Občine Komenda z dne 11. 11. 2019 podajava

KONČNO POROČILO

o opravljenem nadzoru.

Predmet pregleda

Dne 18.2.2019 je bil izdan »Sklep o imenovanju in pooblastilo« ter »Sklep o uvedbi postopka nadzora«:

- **Nadzor premoženjske bilance za leto 2018.**

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, ki jo zastopa župan Stanislav Poglajen, Zajčeva cesta 23, 1218 Komenda.

Pooblaščenca Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Komenda za izvršitev nadzora sta bila imenovana člana Nadzornega odbora Občine Komenda:

- Jurij Kern, 1218 Komenda.
- Mojca Čebulj, 1218 Komenda

Prejeta dokumentacija za izvedbo nadzora

V postopku nadzora sta pooblaščenca od nadzorovane osebe prevzela naslednjo dokumentacijo:

1. Premoženjska bilanca neposrednega uporabnika proračuna na dan 31.12.2018 za Občino Komenda.
2. Konsolidirana premoženjska bilanca Občine Komenda na dan 31.12.2018.
3. Sklep o načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komenda za leto 2018 ter sprememba sklepa.
4. Poročilo o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komenda za leto 2018.

Ugotovitev pooblaščenцев ob pregledu dokumentacije

1. IZHODIŠČA

- Nadzor se je osredotočil na največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance.
- **Na aktivni strani so bile na dan 31.12.2018 največje postavke:** Nepremičnine (sedanja vrednost), terjatve za sredstva dana v upravljanje ter dolgoročne finančne naložbe, ki skupaj predstavljajo 93,3%, v primerjavi s stanjem na 31.12.2017, ko je navedeno predstavljalo 95,7%.

Na aktivni strani postavka druge terjatve znaša 1.432.218 € in se je v primerjavi z predhodnim letom 2017, ko so druge terjatve znašale 317.141 € občutno povečala in sicer za 351,6%.

Posledica višje postavke na terjatvah izhaja iz gradnje kanalizacije v Občini Komenda in povračilo sredstev iz kohezijskih skladov.

- **Na pasivni strani sta bili na dan 31.12.2018 največji postavki:** Splošni sklad in kratkoročne obveznosti, ki skupaj predstavljata 84,6% celotne pasive premoženjske bilance. Stanje v predhodnem letu je bilo 82,5%. Splošni sklad predstavlja 83,3% celotne pasive premoženjske bilance in je za 2,6% točke višji v primerjavi s predhodnim letom, ko je splošni sklad predstavljal 80,7%. Na pasivni strani postavka druge obveznosti znaša 89.734€ in so se v primerjavi z predhodnim letom 2017, ko so druge obveznosti znašale 942.036 € občutno zmanjšala in sicer za 90,5%.

2. UGOTOVITVE

- **Največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance za leto 2018.**
 - Nadzornika ugotavljata, 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 2018 znašale 617.942€, in so se v primerjavi s predhodnim letom, kjer so znašale 819.461 € (31.12.2017) zmanjšale za 24,6%
 - **Kratkoročne terjatve** v letu 2018 predstavljajo postavko v višini 2,32% in sicer 1.202.163€ kar zna v določenih trenutkih vplivati na likvidnost občine.
 - Nadzornika ugotavljata, 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 2018**
 - Sklep je pripravljen v skladu s smernicami in normami.
 1. Sklep vsebuje priloge ki so pripravljene z ustreznimi podatki in upoštevajo priporočene smernice NO iz preteklih obdobj.
 2. Orientacijske vrednosti zemljišč v pridobivanju so realno ocenjene
 - Sklep o spremembah in dopolnitvah vsebuje vse potrebne in jasne informacije.
 - 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.***

Nadzornika:
Jurij Kern
Mojca Čebulj

Številka: 060-0008/2019-5
Datum: 27. 11. 2019



Mitja Dolžan l.r.
PRESEDNIK NO

Prejmejo:

- Občina Komenda, župan
- Občinski svet Občine Komenda
- Predsednik NO
- Spis