



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 10. seje Nadzornega odbora Občine Komenda z dne 15. 2.2021 podajava naslednje

KONČNO POROČILO

o opravljenem nadzoru.

Predmet pregleda

Dne 27.01.2020 je bil izdan »Sklep o imenovanju in pooblastilo« ter »Sklep o uvedbi postopka nadzora«:

- **Nadzor premoženjske bilance za leto 2019.**

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, Komenda
- Mojca Čebulj, Komenda

Prejeta dokumentacija za izvedbo nadzora

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

1. Premoženjsko bilanco neposrednega uporabnika proračuna (Občine Komenda) na dan 31.12.2019;
2. Skupno premoženjsko bilanco občine (občina + javni zavodi) na dan 31.12.2019;
3. Sklep o načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Komenda za leto 2019 ter sklep o spremembi sklepa o načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem;
4. Poročilo o realizaciji načrta s stvarnim premoženjem Občine Komenda za leto 2019 (poročilo je bilo sestani del zaključnega računa proračuna Občine Komenda za leto 2019, ki ga je občinski svet sprejel na 11. seji, dne 18. 6.2020).

Ugotovitev pooblaščenec ob pregledu dokumentacije

1. IZHODIŠČA

- Nadzor se je osredotočil na največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance.
- **Na aktivni strani so bile na dan 31.12.2019 največje postavke:** Nepremičnine (sedanja vrednost), terjatve za sredstva dana v upravljanje ter dolgoročne finančne naložbe, ki skupaj predstavljajo 91,1%, v primerjavi s stanjem na 31.12.2018, ko je navedeno predstavljalo 93,3%.

Na aktivni strani postavka druge terjatve znaša 2.569.620 € in se je v primerjavi z predhodnim letom 2018, ko so druge terjatve znašale 1.432.218 € občutno povečala in sicer za 79,4%.

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 31.12.2019 največji postavki:** Splošni sklad in kratkoročne obveznosti, ki skupaj predstavljata 85,1% celotne pasive premoženjske bilance. Stanje v predhodnem letu je bilo 84,6%. Splošni sklad predstavlja 83,9% celotne pasive premoženjske bilance in je za 0,6% točke višji v primerjavi s predhodnim letom, ko je splošni sklad predstavljal 83,3%.

Na pasivni strani postavka druge obveznosti znaša 143.195€ in so se v primerjavi z predhodnim letom 2018, ko so druge obveznosti znašale 89.734 € občutno povečale in sicer za 59,6%.

2. UGOTOVITVE

- **Največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance za leto 2019.**
 - 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 2019 znašale 575.169 €, in so se v primerjavi s predhodnim letom, kjer so znašale 617.942€ (31.12.2018) zmanjšale za 6,9%
 - **Kratkoročne terjatve** v letu 2019 predstavljajo postavko v višini 2,46% in sicer 1.181.898 € 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 2019**
 - 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 **ni ugotovil nepravilnosti.***

Nadzornika:
Jurij Kern
Mojca Čebulj

Številka: 060-0003/2020-4
Datum: 15. 2. 2021



Mitja Dolžan *l.g.*
PRESEDNIK NO

Prejmejo:

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