

**OBČINA ŠMARJE PRI JELŠAH
NADZORNI ODBOR**

Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah
Telefon: 03/ 81 71 600
E-pošta: obcina@smarje.si



Številka: 0322-0002/2016-4

Datum: 07. 09. 2016

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 35/2010, 59/2015) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah, z dne 8. 4. 2015 je Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah sprejel

**POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA
PRORAČUNA OBČINE ŠMARJE PRI JELŠAH 2015**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora občine Šmarje pri Jelšah.

1. Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah v sestavi

1. Darinka Komerički, mag. manag., predsednica
2. Ana Novak, podpredsednica
3. Silva Vrečko, članica
4. Polona Kokot, članica
5. mag. Silvo Škornik, član

2. Poročevalka: Darinka Komerički, mag. manag.

3. Izvedenec: Za potrebo izvedbe nadzora ni bilo potrebno imenovati dodatnega izvedenca

4. Ime nadzorovanega organa

Občina Šmarje pri Jelšah
Župan g. Stanko Šket
Aškerčev trg 12
3240 Šmarje pri Jelšah

5. Nadzoruje se Zaključni račun proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015 – redni nazor.

6. Datum nadzora 15. 6. 2016

1. UVOD

1.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Župan občine je svojo funkcijo opravljal poklicno do 31. julija 2015, od 1. avgusta 2015 dalje pa funkcijo opravlja nepoklicno. Poleg župana so še naslednji organi občine, in sicer: podžupan (nepoklicno), Občinski svet, ki šteje 19 članov ter Nazorni odbor s petimi člani.

V skladu s kadrovskim načrtom za leto 2015 je bilo v občinski upravi predvidenih 25 delovnih mest, zasedenih pa je bilo 24 na dan, 31. 12. 2015.

Število krajevnih skupnosti je deset, od tega jih osem deluje kot samostojne pravne osebe, dve pa nimata svojih računov.

Na dan, 31. 7. 2015 je bilo v Občini Šmarje pri Jelšah 10.239 prebivalcev.

1.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015 je izveden na podlagi naslednje pravne podlage, in sicer:

- Statut občine Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 35/10, 59/15),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah, sprejet 8. 4. 2015,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o javnih financah (ZJF),
- Pravilnik o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v občini Šmarje pri Jelšah za programsko obdobje 2015-2020 (Uradni list RS, št. 39/2015),
- Odlok o proračunu Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015 (Uradni list RS, št. 6/2015),
- Pravilnik o sofinanciranju programov in projektov društev na področju ljubiteljske kulturne dejavnosti v občini Šmarje pri Jelšah (Uradni list RS, št. 5/10).

1.3 Sklep o izvedbi nadzora

Nadzorni odbor Občine Šmarje pri Jelšah je na 7. redni seji, dne 25. 11. 2015 sprejel Program dela nadzornega odbora Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2016. V skladu s 6. točko dnevnega reda, to je AD 6 je bil sprejet sklep o nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015.

1.4 Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora je preverjanje upoštevanja proračuna, preverjanje pravilnosti upoštevanja zakonov in drugih predpisov pri pridobivanju prejemkov ter izvrševanju izdatkov oziroma porabe dodeljenih sredstev za ohranjanje in spodbujanje kmetijstva, in sicer pri naslednjih društvih:

- Društvo podeželske mladine Šmarje pri Jelšah,
- Društvo čebelarske družine Šmarje pri Jelšah in
- Društvo vinogradnikov in kletarjev »TRTA« Šmarje pri Jelšah.

2. UGOTOVITVENI DEL

Opravljen je bil pregled Zaključnega računa proračuna Občine Šmarje pri Jelšah 2015, ki ga je sprejel Občinski svet na svoji 11. redni seji, dne 6. 4. 2016.

Zaključni račun je v skladu z zakonodajo sestavljen iz:

- splošnega dela, ki obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja,
- posebnega dela, ki obsega bilanco odhodkov in račun financiranja,
- načrt razvojnih programov,
- obrazložitve vseh delov zaključnega računa.

V bilanci prihodkov in odhodkov zaključnega računa proračuna za leto 2015 so bili realizirani **prihodki** za 2.363.891 EUR (17,9 %) nižji od prihodkov, načrtovanih z veljavnim proračunom.

Realizirani **odhodki** so bili nižji za 954.780 EUR (8,8 %) od odhodkov, načrtovanih z proračunom.

Po pregledu Zaključnega računa Občine Šmarje pri Jelšah za leto 2015, ki je bil posredovan članom Nadzornega odbora, je poročevalka še pridobila poslovno dokumentacijo, in sicer:

- Objavo javnega razpisa za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v občini Šmarje pri Jelšah v letu 2015, z dne 19. 6. 2015.
- Sklep župana o imenovanju komisije za izvedbo postopka javnega razpisa za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva v občini Šmarje pri Jelšah za leto 2015, z dne 10.6. 2015.
- Zapisnik o odpiranju prijav na javni razpis za dodelitev finančnih sredstev za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva v občini Šmarje pri Jelšah za leto 2015, z dne 25. 8. 2015.
- Poslovne listine od nadzorovanih društev.

Po pregledu prejete dokumentacije je bil sestavljen osnutek poročila o nadzoru, ki ga je Nadzorni odbor obravnaval na svoji 10. seji dne, 3. 8. 2016, ter skladno z določbami 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine, posredovan nadzorovanemu organu. Bistveno vprašanje osnutka poročila se je nanašalo na uvedbo enotnega obrazca finančnega poročila iz katerega bo jasno razvidno pridobivanje in poraba sredstev za preteklo in tekoče leto za vsa društva.

Občina Šmarje pri Jelšah je dne, 19. 8. 2016, Nadzornemu odboru posredovala Odzivno poročilo na osnutek poročila zaključnega računa proračuna občine Šmarje pri Jelšah 2015.

3. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor je na svoji 11. seji dne, 7. 9. 2016, obravnaval prejeto odzivno poročilo Občine Šmarje pri Jelšah in sprejel naslednje priporočilo:

Uvedbo enotnega obrazca finančnega poročila za vsa društva, v katerem bodo nazorno opredeljeni vsi prihodki in odhodki ter finančni rezultat. Obrazec mora vsebovati glavne postavke iz zaključnega računa, podrobno razčlenjene.

Poročevalka pri nadzoru ni uporabljala posebnih standardov, metod ali drugih pravil.

Člani Nadzornega odbora:

1. Darinka Komerički, mag. manag., predsednica

2. Ana Novak, podpredsednica

3. Silva Vrečko, članica

4. Polona Kokot, članica

5. mag. Silvo Škornik, član



Darinka Komerički, mag. manag.
predsednica nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Šmarje pri Jelšah, g. Stanislav Šket
- Občinski svet Občine Šmarje pri Jelšah