

OBČINA LUKOVICA
g. Matej KOTNIK

Datum: 17. 11. 2016
Številka: 011-0027-37/15

Na podlagi 43. čl. Statuta Občine Lukovica je Nadzorni odbor Občine Lukovica izvedel nadzor in ob tem izdaja

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU št. 2016-03
»Izvedba nadzora proračuna in zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2015«

Nadzorovana oseba:	Občina Lukovica
Predmet nadzora:	Izvedba nadzora proračuna in zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2015
Cilj nadzora:	Oblikovanje mnenja o pravilnosti poslovanja in ustreznosti zaključnega računa in porabe proračunskih sredstev za leto 2014 ter na podlagi ugotovitev priprava poročila o opravljenem nadzoru in oblikovanje priporočil za izboljšanje dela.
Nadzorovano obdobje:	2015
Pričetek nadzora:	20. 7. 2016
Predvideni čas za nadzor:	30 koledarskih dni
Nadzor se je izvajal:	V prostorih Občine Lukovica
Nadzor so opravili:	Vsi člani NO

I. NADZOR

V skladu z Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB 2) in programom dela Nadzornega odbora Občine Lukovica, je ta na svoji 7. seji, dne 13. 6. 2016, sprejel sklep o izvedbi nadzora Zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2015, sprejetim na 11. redni seji Občinskega sveta občine Lukovica dne 8. 6. 2016.

Nadzor se je začel izvajati v mesecu juliju in nadaljeval v mesecih avgust in september.

Člani NO smo pregledali posamezne postavke zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2015.

Dejansko smo nadzor poslovanja Občine Lukovica v letu 2015 opravljali skozi celotno leto 2015, saj smo od občine mesečno prejeli kumulativna poročila o tekoči realizaciji proračuna občine Lukovica v letu 2015. Ta poročila so obsegala:

- Realizacijo proračuna občine Lukovica za posamezno obdobje – Splošni del.
- Realizacijo proračuna občine Lukovica za posamezno obdobje – Posebni del.
- Realizacijo NRP v tekočem letu (kumulativno).
- Obrazložitve posameznih postavk, posredovanih na zahtevo nadzornega odbora.

Celovitejše smo se pregleda poslovanja Občine Lukovica v letu 2015 lotili po prejemu celotnega gradiva Zaključnega računa Občine Lukovica v letu 2015 konec maja 2016. Gradivo je obsegalo:

- Poslovno poročilo občine Lukovica za leto 2015,
- Zaključni račun proračuna Občine Lukovica za leto 2015,
- Bilanca stanja Občine Lukovica na dan 31. 12. 2015,
- Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015,
- Izkaz računa financiranja od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov za obdobje od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih sredstev v letu 2015,
- Proračun občine Lukovice za leto 2015 (splošni in posebni del),
- Realizacija NRP v letu 2015,
- Letno poročilo medobčinskega inšpektorata in redarstva za leto 2015,
- Finančno poročilo medobčinskega inšpektorata in redarstva za leto 2015.

Poleg navedenega smo od Občine Lukovica prejeli še podrobne izpise po posameznih proračunskih postavkah razreda 4. Na podlagi teh izpisov smo pripravili primerjavo posameznih postavk razreda 4 za leta 2013, 2014 in 2015, t. j. Pregled bilance odhodkov po proračunskih uporabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih za obdobje 2013-2015.

V okviru nadzora smo od občine pridobili še dodatne obrazložitve posameznih postavk, za katere smo občino zaprosili v okviru opravljenega nadzora zaključnega računa za l. 2015. O tem smo obvestili direktorja občinske uprave. Posamezni zaposleni z občine so nam potem posredovali obrazložitve. Te obrazložitve smo prejeli v mesecu septembru 2016.

V okviru nadzora smo porabo proračunskih sredstev občine Lukovica preverjali tudi preko Aplikacija za prikaz porabe javnega denarja v Republiki Sloveniji (www.erar.si). V aplikaciji so prikazani podatki o porabi javnega denarja v Republiki Sloveniji. Prikazane so posamezne transakcije, podatki o javnih naročilih, e-računih in druge podlage za izplačila. Aplikacijo vzdržuje Komisija za preprečevanje korupcije RS.

II. UPORABLJANE PRAVNE PODLAGE

Pravne podlage kot podlaga za izvedbo nadzora so naslednje:

1. Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB1 - Ur.l. RS, št. 100/2005, 21/2006 Odl. US: U-I-2/06-22, 14/2007-ZSPDPO, 60/2007, 94/2007-UPB2, 27/2008 Odl. US: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/2008, 100/2008 Odl. US: U-I-427/06-9, 79/2009, 14/2010 Odl. US: U-I-267/09-19, 51/2010, 84/2010 Odl. US: U-I-176/08-10
2. Statut Občine Lukovica (št. 5/13/01 z dne 6.2.2001)
3. Poslovnik Občinskega sveta (št. 13/15/01 z dne 7.6.2001)

Za potrebe nadzora se je koristila tudi naslednja dokumentacija:

1. Seznam vseh predpisov in aktov Občine Lukovica.
2. Zaključni račun občine Lukovica za leto 2015.
3. Elektronske kopije nekaterih računovodskih dokumentov (izpiski, računi ipd.).
4. Projektna in druga dokumentacija za projekte, ki se nanašajo na pregledane projekte.

III. UGOTOVITVE

Nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

P nadzoru so bili pregledani splošni del ZR (zajema bilance prihodkov in odhodkov, finančne terjatve in naložbe in financiranja), posebni del (finančni načrti neposrednih uporabnikov, tabelarični – številčni del in obrazložitve), ter NRP (načrt razvojnih programov). Ugotavljamo, da je struktura ZR ustrezna.

Pri pregledu ZR so bili ugotovljeni naslednji podatki, ki so podani v tabeli:

	2015	2014
A Izkaz Prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov		
I. Skupaj prihodki	4.914.080	5.193.604
II. Skupaj odhodki	4.844.950	5.242.736
III. Proračunski presežek/ primanjkljaj (I. - II.)	69.130	-49.132
B Izkaz računa finančnih terjatev in naložb		
IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	2.014	0
V. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	0
VI. Prejeta minus dana posojila in sprememba kapitalskih deležev (IV. - V.)	2.014	0
C Izkaz računa financiranja		
VII. Zadolževanje	0	0
VIII. Odplačilo dolga	0	0
IX/1. Neto zadolževanje (VII. - VIII.)	0	0
IX/2. Neto odplačilo dolga (VIII. - VII.)	0	0
X/1. Povečanje sredstev na račun	71.144	0
X/2. Zmanjšanje sredstev na račun	0	-49.132
D Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov		
A) Celotni prihodki	100.656	97.801
B) Celotni odhodki	289.122	280.180
Presežek prihodkov	0	0
Presežek odhodkov	-188.466	-182.379

Iz izpiskov stanj na računu Občine, ki smo jih naročili in dobili po elektronski pošti, smo ugotovili, da je bilo stanje na TR (SI56 0126 8010 0001 517) na dan 31. 12. 2015 177.570,42 EUR in na dan 31. 12. 2014 127.655,25 EUR. Izpiskov stanj na računih osmih krajevnih skupnosti nismo naročili, zato jih v končno poročilo nismo vključili.

V gradivu ZR za leto 2014 je evidentirano stanje na računih na dan 31. 12. 2015 406.242 EUR in na dan 31. 12. 2014 306.831. Denarna sredstva na računih so na dan 31. 12. 2015 znašala 177.570,42 EUR in depoziti 228.671,58 EUR.

Pri posebnem pregledu posameznih postavk smo od Občine Lukovica zahtevali obrazložitev naslednjih postavk:

- 0128 Pungartnikova hiša,

- 5115 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest,
- 066007 Mrliška vežica Češnjice,
- 066034 Trg Brdo,
- 082038 Obnova kulturnega doma, Stari trg 1,
- 082008 Sofinanciranje kulturnih društev – razpis,
- 081002 Program športa in rekreacije – razpis,
- 091105 Stroški vrtca,
- 091206 Materialni stroški – Osnovna Šola Janka Kersnika Brdo,
- 0102 Plače režijskega obrata,
- 0133 Objava javnih informacij, urejanje spletnih strani.

0128 Pungartnikova hiša – podrobna obrazložitev obnove hiše

Upravna enota Domžale je Občini Lukovica izdala gradbeno dovoljenje za odstranitev objekta, rekonstrukcijo s spremembo namembnosti manj zahtevnega objekta – Pungartnikova hiša v stavbo javne uprave ter dozidavo, št. 351-21/2015/13 (25236) z dne 24. 11. 2015.

Finančno ovrednotenje projekta od investicijske namere do pridobitve gradbenega dovoljenja:

1. Izdelava projektne dokumentacije: Idejna zasnova (IDZ), Domino inženiring d.o.o., Velenje
 - 4.999,99 EUR z DDV (leto 2011)
 - 1.586,00 EUR z DDV – dodatno dokumentiranje na zahtevo ZVKDS (leto 2013)
2. Izdelava projektne dokumentacije: Projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (PGD) in Projekt za izvedbo (PZI), Domino inženiring d.o.o., Velenje
 - 48.678 EUR z DDV (leto 2015)
3. Izdelava strokovnih podlag
 - Strokovna ocena stanja nosilnih konstrukcij Pungartnikove hiše, 2012, OpuCon, Branko Zager s.p., Šoštanj: 1080,00 EUR z DDV
 - Inventarizacija rastlin na pripravljeno geodetsko podlogo, 2012, Arboretum Volčji potok, Radomlje: 588,00 EUR z DDV
 - Geološko – geomehansko poročilo, 2014, Blan d.o.o., Mozirje: 3.308,64 EUR z DDV
 - Načrt varovanja gradbene jame, 2015, Blan d.o.o., Mozirje: 1.830,00 EUR z DDV
 - Načrt NN priključka, 2015, Elektroprojekti, Karmen Kegl s.p., Velenje: 300,00 EUR (neobdavčeno)
 - Načrt vodovodnega priključka, 2015, Jure Goršek s.p., Velenje: 400,00 EUR (neobdavčeno)
 - Krajinski načrt, 2015, Arboretum Volčji potok, Radomlje: 475,80 EUR z DDV
4. Geodetske storitve
 - Geodetski načrt, 2014, Geodetski biro Beden d.o.o., Domžale: 560,59 EUR z DDV
5. Notarske storitve (pogodbe o ustanovitvi služnosti), 2015, notarka Majda Lokošek, Domžale: 439,40 EUR
6. Plačilo komunalnega prispevka, 2015: 50.122,81 EUR (sredstva so bila nakazana na Račun Občine Lukovica »prihodki od komunalnih prispevkov«)

045115 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest – Kolikšen je bil znesek prenešenih obveznosti iz leta 2015 v leto 2016?

Znesek prenesenih obveznosti na PP 045115 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest iz leta 2015 v leto 2016 je znašal skupaj 61.227,44 EUR ter po posameznih kontih:

- Konto 402113 Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge posebne storitve: 7.030,42 EUR
- Konto 420401 Novogradnje: 25.129,84 EUR
- Konto 420402 Rekonstrukcije in adaptacije: 21.212,02 EUR
- Konto 420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave: 6.225,04 EUR
- Konto 420801 Investicijski nadzor: 1.630,12 EUR

066007 Mrliška vežica Češnjice

Znesek prenesenih obveznosti iz leta 2015 v leto 2016 znaša 1.751,54 EUR. To sta izstavljeni fakturi v mesecu decembru 2015, ki sta zapadli v plačilo v januarju 2016. Občina Kamnik je na podlagi pogodbe o sofinanciranju sofinancirala v zaključni fazi izgradnje objekta fasado

objekta, keramičarska dela, izvedbo notranjosti in nakup notranje opreme, vse skladno s pogodbo in dogovorom.

066034 Trg Brdo – Kolikšen je bil znesek prenesenih obveznosti iz leta 2015 v leto 2016? Ali je lastništvo parkirišč in ceste urejeno?

Iz leta 2015 je bila prenesena obveznost plačila geodetske storitve – parcelacije zemljišča parc. št. 662/7 k.o. Lukovica v višini 464,58 EUR z DDV.

Lastništvo zemljišč na območju Brda, ki so (ali bodo) v javni rabi ob pripravi zaključnega računa za leto 2015 še ni bilo dokončno urejeno, ker je na nepremičninah še vedno vknjižena pravica stvarnega bremena. Izbris, ki ga ureja lastnica nepremičnin, je v postopku. Občina Lukovica ima že pripravljeno pogodbo o neodplačni odsvojitvi nepremičnega premoženja in menjalno pogodbo, ki bosta podpisani takoj po izbrisu v zemljiški knjigi.

082038 Obnova kulturnega doma, Stari trg 1 - Kolikšen je bil znesek prenesenih obveznosti iz leta 2015 v leto 2016? Zakaj se stroški vodijo pod kulturni dom, saj je šlo za obnovo prostorov za potrebe občinske uprave?

Znesek prenesenih obveznosti iz leta 2015 v leto 2016 je znašal 27.336,16 EUR. To so izvedena dela v letu 2015, fakture so bile izstavljene konec leta 2015 in so zapadle v plačilo v letu 2016. V sklopu obnove so se izvajala tudi dela, ki se nanašajo na kulturni dom, zato so se določena dela knjižila na kulturni doma (zamenjava stropa v vhodni avli, slikopleskarska dela v vhodni avli, na stopnišču, v dvorani, na odru in zaoderju, keramičarska dela, obnova stopnic v zaoderju).

V letu 2016 je še predvidena preureditev elektro omarice kulturnega doma, to je zamenjava obstoječih varovalk z avtomatskimi varovalkami in potrebne prevezave.

082008 Sofinanciranje kulturnih društev - razpis – Koliko društev je prejelo sredstva in koliko je znašal povprečni znesek na posamezno društvo?

V letu 2015 je sedem društev prejelo sredstva za sofinanciranje njihovega delovanja. Povprečni znesek je znašal 2.343 EUR. Med prejemniki sredstev je tudi Godba Lukovica, ki je na spletnih straneh Erar-ja uvrščena med omejitve poslovanja, ki so veljale od 10. 11. 2010 do 3. 11. 2015. Omenjeno društvo je v tem času od Občine Lukovica prejel 19 dotacij, eno v letu 2015 v višini 430 EUR. Večji znesek dotacije je bil temu društvu izplačan po preteku omejitve, in sicer 7.426 EUR.

Nadzorovana oseba je v svojem odzivnem poročilu podala pojasnilo v zvezi z nakazili Godbi Lukovica v času od 10. 11. 2010 do 3. 11. 2015. Na podlagi podanih obrazložitev in utemeljitev je NO zaključil, da pri opravljenih plačilih sredstev Godbi Lukovica ni bilo nepravilnosti.

081002 Program športa in rekreacije – razpis - Koliko društev je prejelo sredstva in koliko je znašal povprečni znesek na posamezno društvo?

V letu 2015 je 16 društev prejelo sredstva za sofinanciranje njihovega delovanja. Povprečni znesek je znašal 2.500 EUR. Med prejemniki sredstev je tudi Hokejski klub Prevoje, ki je na spletnih straneh Erar-ja uvrščen med omejitve poslovanja, ki veljajo od 10. 11. 2010 do preklica. Omenjeni hokejski klub je v tem času od Občine Lukovica prejel 7 dotacij, eno v letu 2015 v višini 9.188 EUR.

Nadzorovana oseba je v svojem odzivnem poročilu podala pojasnilo v zvezi z nakazili Hokejskemu klubu Prevoje v času od 10. 11. 2010 do preklica. Na podlagi podanih obrazložitev in utemeljitev je NO zaključil, da pri opravljenih plačilih sredstev Godbi Lukovica ni bilo nepravilnosti.

091105 Stroški vrtca – Kdaj se izteče pogodba za najem vrtca? Kolikšna je bila začetna vrednost investicije in koliko znaša doba za odplačevanje? Kako se vrši obračun teh stroškov?

Občina Lukovica ima z OŠ Janka Kersnika Brdo sklenjen Pogodbo o zagotavljanju plačil stroškov najemnine za prizidek k vrtcu Medo, OŠ Janka Kersnika Brdo pa ima sklenjen pogodbo o najemu z družbo Hiše prihodnosti, inženiring in gradnja d.o.o.

Začetna vrednost investicije, ki je predmet najemne pogodbe, znaša 1.195.000 EUR. Trenutni mesečni znesek anuitete znaša 12.205 EUR. Doba odplačevanja znaša 10 let in se zaključi 9. 7. 2021.

Obračun oz. plačilo mesečnih obveznosti iz tega naslova poteka tako: Hiše prihodnosti, inženiring in gradnja d.o.o. pošljejo račun OŠ Janka Kersnika Brdo, le-ta pa Občini Lukovica posreduje

refundacijski zahtevk. Občinska uprava na podlagi tega zahtevka naredi nalog za izplačilo. Občina potrebna sredstva nakaže šoli do 15. v mesecu za tekoči mesec.

091206 Materialni stroški – Osnovna Šola Janka Kersnika Brdo – Zakaj realizacija predstavlja ravno celo število? Kako občina spremlja dejansko porabo teh sredstev? Kako je določeno povračilo sredstev?

V skladu s pogodbo o sofinanciranju dejavnosti osnovnega izobraževanja, sklenjeno med OŠ Janka Kersnika Brdo in Občino Lukovica, je slednja v letu 2015 prispevala sredstva za plačilo stroškov uporabe prostora in opreme (t. j. stroške elektrike, ogrevanja, vode, odvoza smeti, stroške tekočega vzdrževanja, stroške za varovanje šole, stroške pregledov higiensko-sanitarnega režima, druge stroške prostora, stroške notranje revizije javnih financ) v skupni višini 110.000 EUR. Sredstva so se nakazovala mesečno v obliki dotacij oz. dvanajstin celotne letne dotacije, določene v letnem proračunu. Šola občini poda pregled ustvarjenih materialnih stroškov po računih.

0102 Plače režijskega obrata – S katerim pravilnikom je urejena stalna pripravljenost delavcev? Koliko intervencij je bilo dejansko opravljenih v času pripravljenosti?

Stalno pripravljenost ureja predmetna zakonodaja in kolektivna pogodba za javni sektor. Posebnega pravilnika Občina Lukovica nima sprejetega.

Nadzorovana oseba je v svojem odzivnem poročilu podala dodatno pojasnilo v zvezi s stalno pripravljenostjo in števila intervencij. Stalna pripravljenost je bila za delavce režijskega obrata uvedena v zimski sezoni 2015/2016 zaradi nemotenega izvajanja zimske službe. V času od 15. 11. 2015 do 31. 12. 2015 so bile opravljene štiri intervencije, v nadaljevanju zimske sezone v letu 2016 pa še štirinajst. Slednje so predmet proračuna in zaključnega računa za leto 2016.

0133 Objava javnih informacij, urejanje spletnih strani – Pojasnilo kaj obsega in katere spletne strani se urejajo s temi sredstvi?

Ta postavka zajema vse PR dejavnosti in obvestila o delovanju občinske uprave (objave v Rokovnjaču), urejanje občinske spletne strani in Facebook profila župana.

Po podatkih Erar-ja je v letu 2015 20 največjih prejemnikov sredstev, pri katerih občina Lukovica nastopa kot plačnik ali kot nakazovalec sredstev, skupaj prejelo skoraj 73 % sredstev.¹ V spodnji tabeli prikazujemo seznam 20 največjih prejemnikov sredstev.

Prejemnik sredstev	Znesek (v EUR)	Struktura
OSNOVNA ŠOLA JANKA KERSNIKA BRDO	1.080.916	23,62%
LAVACO, d.o.o.	845.349	18,47%
PLAČE	309.723	6,77%
LON d.d., Kranj ²	150.000	3,28%
KNJIŽNICA DOMŽALE	102.522	2,24%
GP HRIBAR d.o.o.	91.516	2,00%
V3 d.o.o.	80.374	1,76%
GASILSKA ZVEZA LUKOVICA	80.000	1,75%
KAM-BUS d.o.o. - SKUPINA ALPETOUR Potovalna agencija	74.973	1,64%
Kotar, o.p., d.o.o.	70.533	1,54%
Druga plačila	69.451	1,52%
SGP GRADITELJ d.d.	49.454	1,08%
DOMINO INŽENIRING d.o.o.	48.678	1,06%
EIS SKOČAJ d.o.o.	47.420	1,04%
PRODNIK d.o.o.	42.585	0,93%
PETROL d.d., Ljubljana	41.766	0,91%

¹ To se nanaša izključno na podatke Občine Lukovica. Podatki občinskega režijskega obrata in vseh osmih krajevnih skupnosti v to številko niso zajeti.

² Občina Lukovica je pri Hranilnici Lon Kranj v letu 2015 kratkoročno vezala v tabeli predstavljen znesek. To pomeni, da Občina Lukovica Hranilnici Lon ni plačala nobenih storitev in materiala.

OBČINA TRZIN	38.312	0,84%
GRASTO d.o.o.	36.594	0,80%
ELEKTRO LJUBLJANA d.d.	35.945	0,79%
ECE d.o.o.	34.603	0,76%
Ostalih 368 prejemnikov	1.245.098	27,21%
Skupna vsota	4.575.813	100,00%

Občina Lukovica na dan 31. 12. 2015 med svojimi terjatvami vodi tudi terjatve do poslovnih subjektov, katerih verjetnost plačila je majhna. To so terjatve do:

- Družbe Adcor Kmetijska zadruga v skupni višini 3.522 EUR.
- Družbe GSP Grasto je v imenu občine pobiral najemnino od stanovanj (višina zapadlih terjatev je 7.377 EUR). Ker najemniki niso plačevali najemnine in tekočih stroškov jim niso nakazali denarja. Vse terjatve so že zastarale, vendar še niso neodpisane – zaradi sklepa inventurne komisije.
- Zoper dolžnika Leopolda Pogačarja (Bar sonček, Leopold Pogačar s.p.), je bil uveden kazenski postopek zaradi poškodovanja in uničenja premoženja pravne osebe. Postopek se bo nadaljeval, ko bo obdolženec najden. Višina teh terjatev znaša 1.958 EUR.
- Občina je dolžnika Amicus d.o.o. (višina zapadlih terjatev je 14.011 EUR) pozvala k plačilu zapadlih obveznosti, vendar se na pozive ne odzivajo. Občina Lukovica je z omenjenim dolžnikom 10. 10. 2016 sklenila sodno poravnavo, s katero se je ta dolžnik zavezal občini plačati znesek v višini 4.777,50 EUR. Ta znesek je sestavljen iz preostanka glavnice v višini 4.026,00 EUR in iz povrnjenih sodnih stroškov v višini 751,50 EUR.
- Občina je z Romano Koprivnikar, Marijo Koprivšek, Pavletom Šuštarjem in Valerijo Šuštar podpisala menjalno pogodbo, ki pa ni bila udejanjena do konca. Višina teh terjatev znaša 2.896 EUR.

V okviru nadzora proračunskih postavk je NO ugotovil, da so bila sredstva porabljena v skladu s proračunskimi postavkami.

IV. PREDPISI IN PRESOJANJE MOREBITNIH KRŠITEV

NO ni ugotovil kršitev veljavnih predpisov. Za pregledane postavke so bile podane korektne obrazložitve in v vednost posredovana skoraj vsa potrebna dokumentacija.

V. IZREK MNENJA O POSLOVANJU NADZOROVANE OSEBE

NO pri pregledu zaključnega računa za leto 2015 ni ugotovil morebitnih kršitev.

VI. ODZIVNO POROČILO

Poročilo o izvedbi nadzora proračuna in zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2015, št. 2016-03, je NO posredoval nadzorovani osebi. Nadzorovana oseba je v 15-dnevnem roku posredovala pripombe in dodatne obrazložitve, ki smo jih upoštevali v pripravi končnega poročila. NO je sprejel končno poročilo na svoji 10. seji 28. 11. 2016.



Gorazd Krnc, l.r.
Predsednik Nadzornega odbora