



OBČINA LUKOVICA

Stari trg 1, p.p. 26, 1225 Lukovica
tel.: 01 72-96-300
fax: 01 72-96-313

Nadzorni odbor

OBČINA LUKOVICA
g. Matej KOTNIK

datum: 09.07.2018
številka: 011-0026-55/15

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

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU št. 01-2017

»Izvedba nadzora proračuna in zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2016«

Nadzorovana oseba:	Občina Lukovica
Predmet nadzora:	Izvedba nadzora proračuna in zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2016
Cilj nadzora:	Oblikovanje mnenja o pravilnosti poslovanja in ustreznosti zaključnega računa in porabe proračunskih sredstev za leto 2016 ter na podlagi ugotovitev priprava poročila o opravljenem nadzoru in oblikovanje priporočil za izboljšanje dela.
Nadzorovano obdobje:	2016
Pričetek nadzora:	1. 10. 2017
Predvideni čas za nadzor:	30 koledarskih dni
Nadzor se je izvajal:	V prostorih Občine Lukovica
Nadzor so opravili:	Vsi člani NO
Rok za morebitni ugovor nadzorovane osebe:	15 dni od prejema predhodnega poročila

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 19. seji, dne 31. 5. 2017, sprejel sklep o

izvedbi nadzora Zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2016, sprejetim na 19. redni seji Občinskega sveta občine Lukovica dne 31. 5. 2017.

Nadzor se je začel izvajati v mesecu juniju in nadaljeval v mesecih september in oktober.

Člani NO smo pregledali posamezne postavke zaključnega računa Občine Lukovica za leto 2016.

Dejansko smo nadzor poslovanja Občine Lukovica v letu 2016 v skladu s sprejetim načrtom dela za leto 2016, opravljali skozi celotno leto 2016, saj smo od občine mesečno prejeli kumulativna poročila o tekoči realizaciji proračuna občine Lukovica v letu 2016. 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 2016 lotili po prejemu celotnega gradiva Zaključnega računa Občine Lukovica v letu 2016 konec maja 2017. Gradivo je obsegalo:

- Poslovno poročilo občine Lukovica za leto 2016,
- Zaključni račun proračuna Občine Lukovica za leto 2016,
- Bilanca stanja Občine Lukovica na dan 31. 12. 2016,
- Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016,
- Izkaz računa financiranja od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov za obdobje od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih sredstev v letu 2016,
- Proračun občine Lukovice za leto 2016 (splošni in posebni del),
- Realizacija NRP v letu 2016,
- Letno poročilo medobčinskega inšpektorata in redarstva za leto 2016,
- Finančno poročilo medobčinskega inšpektorata in redarstva za leto 2016.

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, 2015 in 2016, t. j. Pregled bilance odhodkov po proračunskih uporabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih za obdobje 2013-2016.

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. 2016. O tem smo obvestili direktorja občinske uprave. Posamezni zaposleni z občine so nam potem posredovali obrazložitve. Te obrazložitve smo prejeli v mesecu novembru 2017.

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: