



OBČINA DOMŽALE
Nadzorni odbor
Ljubljanska 69
1230 DOMŽALE

Številka: 0600-5/2017
Domžale: 11.10.2017

V skladu z 48. členom Statuta Občine Domžale (Ur. vestnik Občine Domžale, št. 9/11-UPB2) in 14. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Domžale (Ur. vestnik Občine Domžale, št. 2/15) je Nadzorni odbor Občine Domžale sprejel

DOKONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU

1. Predmet nadzornega pregleda: Poslovanje Krajevne skupnosti Radomlje za leto 2016

2. Nadzorovane osebe: Krajevna skupnost Radomlje, Prešernova cesta 43, 1235 Radomlje

3. Odgovorne osebe: Metod Marčun, predsednik KS Radomlje

4. Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:

Predsednik(-ca): Bojana Petrović
Član(-ica): Anton Preskar
Član(-ica): mag. Borut Kurmanšek

5. Prejeta dokumentacija:

- Kartice finančnega knjigovodstva
- Finančni načrt za leto 2016 in njegova obrazložitev
- Zaključni račun za leto 2016
- Specifikacija dotacij društvom v letu 2016
- Zapisniki sej sveta KS od 11. do 17. seje
- Inventurni list osnovnih sredstev in tri (3) priloge inventura
- Dopis KS Radomlje NO Domžale v zvezi z vrednotenjem nepremičnin po GURS-u
- Račun št. 41 z dne 15.2.2016
- Račun št. 42 z dne 15.2.2016
- Račun št. 1-1-160-381 z dne 29.2.2016 s strani notarke Majde Lokovšek za sestavo ZKP
- Delovodnik vhodne pošte za leto 2016
- Vloge za donacije, ki so bile dane na KS Radomlje
- Prvi (1) zapisnik seje sveta KS Radomlje s seje 17.11.2014 in najemne pogodbe

6. Ugotovitve:

V pregledu za leto 2016 smo pripravili vzorec odhodkov v višini 26.691,52 EUR, kar predstavlja 58,44 % proračuna KS.

Prihodki:

V letu 2016 je bilo načrtovanih 45.670 EUR prihodkov, ki so bila realizirana v 88 % v višini 40.346 EUR.

Od tega je bilo načrtovanih 25.870 EUR nedavčnih prihodkov, ki so bili realizirani v višini 23.429 EUR, kar predstavlja 91 % glede na načrtovano.

Načrtovanih je bilo tudi 19.800 transfernih prihodkov iz Občinskega proračuna. Realiziranih pa je bilo 16.917 EUR, kar pomeni 85 % od načrtovanega.

Odhodki:

Načrtovali so 45.670 EUR odhodkov, ki so jih realizirali v višini 41.580 EUR, kar znaša 91 %.

Za blago in storitve so načrtovali 20.820 EUR odhodkov, dejansko so jih realizirali 19.560 EUR, kar znaša 94 %.

Za tekoče transfere so načrtovali 2.300 EUR, dejansko pa realizirali 700 EUR (predvsem iz naslova transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam).

Za investicijske odhodke so načrtovali 22.550 EUR, realizirali pa 21.321 EUR, kar znaša 95 %.

V letu 2016 so načrtovali uravnoteženo bilanco prihodkov in odhodkov iz presežka oz. primanjkljaj realizirali pa so proračunski primanjkljaj v višini 1.234 EUR, ki ga bodo pokrili s sredstvi na dan 1.1.2016.

Iz zapisnika 1. (primopredajne seje KS Radomlje z dne 17.11.2014 je razvidno, da je imela KS Radomlje sklenjene sledeče najemne pogodbe:

-Pekarna Srček do leta 2022,

-vse ostale pogodbe (Aerobika Jana, Žito d.d., Računovodski servis, Pošta, hišniška pogodba ter pogodba za dobavo plina s Petrolom pa se podaljšujejo avtomatično ali pa se jih prekine.

-pogodba z ECE je sklenjena skupno z Občino Domžale.

402001 Čistilni material in storitve

1.	PR/2016-0032	Material po izbiri Žutem d.o.o.	99,41 EUR
2.	PR/2016-0082	Brisačke Žutem d.o.o.	88,04 EUR

1. Pregledali smo račun Žutem d.o.o. št. 10-2016 v višini 99,41 EUR z DDV z dne 20.4.2016 za potrošni sanitarni material. Račun je bil prejet dne 20.4.2016. Datum opravljene storitve 19.4.2016. Račun je bil plačan z dne 20.5.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 8/2016 z dne 18.3.2016, ki je bila odprtega tipa in je pokrivala več naročil. (tudi spodnjega)

2. Pregledali smo račun Žutem d.o.o. št. 59-2016 v višini 88,04 EUR z DDV z dne 13.11.2016 za potrošni sanitarni material. Račun je bil prejet dne 13.11.2016. Datum opravljene storitve 8.11.2016. Račun je bil plačan z dne 13.12.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 8/2016 z dne 18.3.2016.

402003 Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja

3.	PR/2016-0014	Letaki Moje pesmi moje sanje	298,90 EUR
4.	PR/2016-0015	Sof. Zbornik KD Mlin	500,00 EUR

3. Pregledali smo račun Tiskarna Kolenc d.o.o. št. 41-2016 v višini 298,90 EUR z DDV z dne 15.2.2016 za Letake moje pesmi moje sanje za KD Mlin Radomlje. Račun je bil prejet dne 15.2.2016. Datum opravljene storitve 15.2.2016. Račun je bil plačan z dne 15.3.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 1/2016 z dne 4.1.2016.

4. Pregledali smo račun Tiskarna Kolenc d.o.o. št. 42-2016 v višini 500,00 EUR z DDV z dne 15.2.2016 za 500,00 EUR. Račun je bil prejet dne 15.2.2016. Datum opravljene storitve 15.2.2016. Račun je bil plačan z dne 15.3.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 2/2016 z dne 5.1.2016.

402006 Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav

5.	PR/2016-0007	Oglas turistično društvo Radomlje	150,00 EUR
----	--------------	-----------------------------------	------------

5. Pregledali smo račun Turistično društvo Radomlje št. 1-2015 v višini 150,00 EUR z DDV z dne 18.12.2015 za oglas. Račun je bil prejet dne 18.12.2016. Datum opravljene storitve od 18.12.2015 do 31.12.2015. Račun je bil plačan z dne 18.1.2016. Za navedeno nismo prejeli izdane naročilnice. *Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdelek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajoče naročilnico št. 20/2015 za oglase pri izdaji lokalnega časopisa Ogledalo, ob predhodnem sklepu sveta KS Radomlje, zato Nadzorni odbor navedeni ugovor sprejeme.

402007 Računalniške storitve

6.	PR/2016-0054	Spletna stran Mardom d.o.o.	475,80 EUR
7	PR/2016-0090	Spletna stran Mardom d.o.o.	500,20 EUR

6. Pregledali smo račun Mardom d.o.o. št. 33-16 v višini 475,80 EUR z DDV z dne 2.8.2016 za Branding raziskavo, zasnova spletne strani, oblikovanje spletne strani in logotip KS Radomlje. Račun je bil prejet dne 2.8.2016. Datum opravljene storitve od 1.1. do 1.4.2016.. Račun je bil plačan z dne 5.9.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 14/2016 z dne 5.7.2016 po kateri so naročili idejno zasnovo, izdelavo in postavitve spletne strani Radomlje.si. Naročilnica je bila izdana kasneje kot se je opravljal storitev in sicer 5.7. za opravljene storitve v času 1.1. do 1.4.2016. *Z nepravočasno izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdelek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je predsednik sveta KS Radomlje pojasnil, da je bila branding raziskava opravljena v terminu 1 - 4/2016, kar pa je bila osnova za ponudbo in kasnejši dogovor oblikovanja in izdelave spletne strani. Specifikacija, datum izdaja naročilnice in računa niso sporni, zavajajoč pa je podatek opravljene storitve. Dejansko pa je bilo delo opravljeno kasneje po spletni raziskavi.

Nadzorni odbor v danem primeru ugovor zavrača z obrazložitvijo, da je potrebno pred vsakršno koli oddajo del, skleniti pisno pogodbo oziroma izdati naročilnico, kot narekuje 50. člen Zakona o javnih financah, ki določa da neposredni proračunski uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo.

7. Pregledali smo račun Mardom d.o.o. št. 43-16 v višini 500,12 EUR z DDV z dne 28.11.2016 za izvedbo spletne strani, programiranje spletne strani, urejanje dodatnih rubrik in oblikovni popravki. Račun je bil prejet dne 28.11.2016. Datum opravljene storitve 1.4. do 1.11.2016. Račun je bil plačan z dne 30.12.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 14-2016 z dne 5.7.2016, kar je kasneje kot je začetek opravljanja storitve. *Z nepravočasno izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je predsednik sveta KS Radomlje pojasnil, da je bilo delo opravljeno postopno z zgolj informativnim podatkom o opravljeni storitvi. Tudi v tem primeru se ugovor zavrne, saj podatek o opravljeni storitvi ne more biti zgolj informativen, zato bi morala biti naročilnica izdana pravočasno, kot narekuje 50. člen Zakona o javnih financah, ki določa da neposredni proračunski uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo.

402008 Računovodske, revizorske in svetovalne storitve

8.	PR/2016-0004	Računovodske storitve Darja Vodlan	150,00 EUR
----	--------------	------------------------------------	------------

8. Pregledali smo račun Čilli plus d.o.o.. št. 5-2015 v višini 150,00 EUR z DDV z dne 31.12.2015 za opravljene računovodske storitve v času 1.12. do 31.12.2015. Račun je bil prejet dne 31.12.2015. Račun je bil plačan z dne 1.2.2016. *Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

402009 Izdatki za reprezentanco

9.	PR/2016-0073a	Plačilo računa KZ Metlika	63,90 EUR
----	---------------	---------------------------	-----------

9. Pregledali smo račun KZ Metlika št. RK 16149830 v višini 63,90 EUR z DDV z dne 18.10.2016 za pijačo in hrano ter ostale artikle po izbiri. Račun je bil prejet dne 18.10. 2016. Datum opravljene storitve 14.10.2016. Račun je bil plačan z dne 14.11.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 6/2016 z dne 18.3.2016 kot letno naročilo od 18.3.2016 do 31.12.2016. *S predčasnim plačilom je KS kršila 32. člen ZIPRS 16/17, ki določa 30 dnevne plačilne roke, ki začnejo teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je predsednik sveta KS Radomlje pojasnil, da je bilo plačilo izvršeno v roku (30 dni od datuma opravljene storitve).

Očitno je predsednik spregledal 32. člen ZIPRS, ki določa 30 dnevne plačilne roke, ki začnejo teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. (Datum opravljene storitve ni pomemben, temveč datum prejema fakture). Ugovor se zavrne.

402112 Protokolarna darila, promocijski ogledi, organizacije proslav in podobne storitve

10.	PR/2016-0050	Gostinske storitve Kocman	250,00 EUR
11.	PR/2016-0066	Izvedba koncerta Turistično društvo Radomlje	300,00 EUR

10. Pregledali smo račun Kocman Marjan s.p.. št. 98/2016 v višini 250,00 EUR z DDV z dne 1.9.2016 za gostinske storitve. Račun je bil prejet dne 1.9.2016. Datum opravljene storitve 1.9.2016. Račun je bil plačan z dne 4.10.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 16/2016 z dne 16.08.2016 s katero naročajo gostinske usluge DU Radomlje do vrednosti 250,00 EUR. Za navedeno KS ni pridobila podlage za izplačilo, s čemer je kršila 7. Člen Odloka o KS, ki pravi, da morajo biti vse odločitve sprejete na sejah na katerih je navzočih večina članov.

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je predsednik sveta KS Radomlje pojasnil, da je bila vloga s strani DU Radomlje obravnavana na 14. seji KS Radomlje, očitno pa sklep ni bil zapisan. V danem primeru to pomeni kršitev odloka o Krajevnih skupnostih, zato se ugovor zavrne. V ugovoru pa je bilo tudi navedeno, da bodo popravili zapisnik 14. seje na prvi naslednji seji in s tem odpravili nepravilnost.

11. Pregledali smo račun Turističnega društva Radomlje. št. 2-2016 v višini 300,00 EUR z DDV z dne 25.9.2016 za izvedbo koncerta Glasbeni večer Irske pop glasbe Turn on Irish, ki je bil izveden 14.10.2016. Račun je bil prejet dne 25.9.2016. Datum opravljene storitve 14.10.2016. Račun je bil plačan z dne 27.10.2016. Za navedeno je izdan sklep na 15. Redni seji sveta KS Radomlje z dne 4.7.2016.

402500 Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov

12.	PR/2016-0038	Popravilo vrat Grading	391,62 EUR
13.	PR/2016-0039	Vzdrževalna dela Elgom	351,07 EUR
14.	PR/2016-0086	Obnovitvena dela Elgom	2.429,37 EUR

12. Pregledali smo račun Grading Kurent d.o.o. št. 101-2016 v višini 391,62 EUR z DDV z dne 13.4.2016 za popravilo 3 vrat. Račun je bil prejet dne 13.4.2016. Datum opravljene storitve 11.4.2016. Račun je bil plačan z dne 16.5.2016.. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 9/2016 z dne 18.3.2016 za popravilo vhodnih vrat zamenjavo okovja in kljuk.

13. Pregledali smo račun Elgom d.o.o. št. 71/2016 v višini 351,07,76 EUR z DDV z dne 23.5.2016 za vzdrževalna dela. Račun je bil prejet dne 23.5.2016. Datum opravljene storitve 16.5.2016. Račun je bil plačan z dne 23.6.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 10/2016 z dne 5.7.2016. Naročilnica je bila izdana kasneje kot se je opravljala storitev in sicer 5.7. Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je predsednik sveta KS Radomlje pojasnil, da je šlo za napako pri datiranju naročilnice in opozoril, da smo navajali napačen znesek fakture, ki je bila 287,76 EUR.

Kar se tiče napake datuma naročilnice, pojasnilo razumemo ampak iz vidika nadzornega pregleda, gre žal za kršitev, zato ugovor zavračamo.

Kar se tiče navajanja napačnega zneska pa pojasnjujemo, da je v obeh točkah, 13 in 14 (obakrat dobavitelj Elgom), navedeno, da gre pri poslu za obrnjeno davčno obveznost in na fakturah ni obračunan DDV po 76.a členu ZDDV-1. V konto karticah, ki smo jih prejeli iz računovodstva Občine, sta knjižena celotna zneska, z vključenim DDVjem, saj gre v tem primeru za samoobdavčitev in mi smo upoštevali te zneske.

14. Pregledali smo račun Elgom d.o.o. št. 146/2016 v višini 2.429,37 EUR z DDV z dne 25.11.2016 za obnovitvena dela za obdobje od 1.11. do 25.11.2016. Račun je bil prejet dne 25.11.2016. Datum opravljene storitve od 1.11. do 25.11.2016. Račun je bil plačan z dne 27.12.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 19/2016 z dne 3.11.2016.

402503 Tekoče vzdrževanje drugih objektov

15.	PR/2016-0059	Urejanje okolice DO-MA	210,00 EUR
-----	--------------	------------------------	------------

15. Pregledali smo račun DO-MA št. 49 v višini 210,00 EUR z DDV z dne 7.8.2016 za urejanje zelenih površin v KS Radomlje. Račun je bil prejet dne 7.8.2016. Datum opravljene storitve 31.7.2016. Račun je bil plačan z dne 7.9.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 4/2016 z dne 18.3.2016 za urejanje zelenih površin v KS Radomlje.

402599 drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje

16.	PR/2016-0023	Svetovanje avdio video oprema	280,60 EUR
17.	PR/2016-0052	Servis Alpena	296,63 EUR

16. Pregledali smo račun Marko Cerar s.p. št. 2016-15 v višini 280,60 EUR z DDV z dne 24.3.2016 za svetovanje in pripravo avdio video opreme za prireditve. Račun je bil prejet dne 24.3.2016. Datum opravljene storitve 23.3.2016. Račun je bil plačan z dne 22.4.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 7/2016 z dne 18.3.2016 za pripravo dokumentacije za avdio in video opreme v KD Radomlje.

17. Pregledali smo račun Alpena d.o.o. Dob št. RA-107-0000148 v višini 296,63 EUR z DDV z dne 7.7.2016 za popravilo in vzdrževanje naprav v KD Radomlje v času 8.6. do 31.12.2016. Račun je bil prejet dne 7.7.2016. Datum opravljene storitve 1.7.2016. Račun je bil plačan z dne 8.8.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 11/2016 z dne 8.6.2016 za popravilo in vzdrževanje video opreme.

402699 Druge najemnine, zakupnine in licenčnine

18.	PR/2016-0006	Najem stojnic Prostovoljno gasilsko društvo Mengeš	341,60 EUR
-----	--------------	--	------------

18. Pregledali smo račun Prostovoljno gasilsko društvo Mengeš št. 84/2015 v višini 341,60 EUR z DDV z dne 21.12.2015 za naročilo in dobavo stojnic. Račun je bil prejet dne 21.12.2015. Datum opravljene storitve 20.12.2015. Račun je bil plačan z dne 15.1.2016. Priložena je naročilnica št. 23/2016 z dne 10.12.2016 kar očitno pomeni, da se ne nanaša na zgoraj navedeni račun.

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajočo naročilnico zato Nadzorni odbor navedeni ugovor sprejeme.

402905 Sejnine udeležencem odborov

Na drugi seji tekočega mandata dne 15.12.2014, so se člani sveta KS Radomlje dogovorili za izplačilo sejin ki bodo izplačane kvartalno in skladno s Pravilnikom.

402999 Drugi operativni odhodki

20.	PR/2015-00116	Paket 2 Tomat d.o.o.	199,95 EUR
-----	---------------	----------------------	------------

20. Za navedeno smo prejeli samo naročilnico št. 16/2015 z dne 20.11.2015 za darilni program po izbiri. V dopisu nadzornemu odboru skupine KS Radomlje z dne 7.6.2017 pa je navedeno, da se pod točko 20 nahajajo knjigovodsko evidentirani prispevki za bruto zneske iz naslova sejin. Ampak očitno ne samo to, če smo prejeli naročilnico, torej del zahtevane dokumentacije.

412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

21.	BA 114	Sofinanciranje nakupa antene	500,00 EUR
22.	PR/2016-0089	Sofinanciranje plačil Čebelarstvo ...	200,00 EUR

21. KS Radomlje je na 17. seji dne 24.10.2016 sprejel sklep da se radio klubu 27. julij Radomlje odobri 500,00 EUR za nakup sprejemne antene za kratki val.

22. Pregledali smo račun Čebelarstvo društvo Domžale št. 1-2016 v višini 200,00 EUR z DDV z dne 15.11.2016 za izobraževalno promocijske aktivnosti s področja čebelarstva.. Račun je bil prejet dne 15.11.2016. Datum opravljene storitve 15.11.2016. Račun je bil plačan z dne 15.12.2016. Za navedeno je bila KS Radomlje predložena prošnja za finančno pomoč, ki jo je KS s sklepom odobrila na 15. Redni seji dne 4.7.2016.

420230 Nakup opreme za sofinanciranje parkov in vrtov

23.	PR/2016-00083	Lesena stojnica Mont-ko	870,00 EUR
-----	---------------	-------------------------	------------

23. Pregledali smo račun Mont-ko št. 15/2016 v višini 870,00 EUR z DDV z dne 26.10.2016 za leseno stojnico. Račun je bil prejet dne 26.10.2016. Datum opravljene storitve 14.11.2016. Račun je bil plačan z dne 24.11.2016. Za navedeno je bila izdana naročilnica št. 17/2016 z dne 4.10.2016.

420232 Nakup konstrukcijske opreme

24.	PR/2016-0065	Zaboj Rok Rode s.p.	414,80 EUR
-----	--------------	---------------------	------------

24. Za zgoraj navedeno smo prejeli samo naročilnico št. 20/2016 z dne 3.11.2016 za izdelavo lesene konstrukcije v dvorani KD Radomlje za ozvočenje. Fakture nismo prejeli.

V ugovoru prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajočo fakture.

420239 Nakup avdiovizualne opreme

25.	PR/2016-0075	Lores d.o.o.	7.265,63 EUR
-----	--------------	--------------	--------------

25. Pregledali smo račun LORES 16-300-001219, v višini 7.265,63 EUR z DDV z dne 18.7.2016, datumom opravljene storitve 18.7.2016 in valuto plačila 17.8.2016. Za navedeno nismo prejeli naročilnice oziroma pogodbe, niti eventualnih drugih ponudb. *Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajočo naročilnico, zato Nadzorni odbor navedeni ugovor sprejeme.

420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave

26.	PR/2016-0072a	Blark	2.235,00 EUR
27.	PR/2016-0096	Zagrad d.o.o.	7.829,00 EUR

26. Pregledali smo račun Blark Branko Škerjanec s.p. št. 00041-2016 v višini 2.235,00 EUR brez DDV z dne 3.11.2016 za popravilo in lakiranje lesenega dela odra v KD Radomlje. Račun je bil prejet dne 3.10.2016. Datum opravljene storitve 1.10.2016. Račun je bil plačan z dne 3.11.2016. Za navedeno ni bila izdana naročilnica. *Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajočo naročilnico, zato Nadzorni odbor navedeni ugovor sprejeme.

27. Pregledali smo račun Zagrad d.o.o. Izlake št. 24-11-2016 v višini 7.829,00 EUR brez DDV z dne 7.12.2016 za rekonstrukcijska dela v pomožnih prostorih KD Radomlje. Račun je bil prejet dne 24.11.2016. Datum opravljene storitve 18.11.2016. Račun je bil plačan z dne 19.12.2016. *Z ne izdajo naročilnice je KS Radomlje kršila 1. in 2. člen ZJF ki pravita, da mora imeti vsak izdatek iz proračuna za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo in, da je Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.*

V ugovoru, prejetem dne 25.9.2017 je KS Radomlje predložila manjkajočo naročilnico, zato Nadzorni odbor navedeni ugovor sprejeme.

Dogovor med KS Radomlje kot naročnikom in izvajalcem Zagrad d.o.o. Izlake o izvedbi statične ojačitve stropa in ureditve sejne sobe KS Radomlje. Vrednost tega dogovora je bila dogovorjena na podlagi ponudbe izvajalca št. 5/3/2016 z dne 14.10.2016. Dogovorjena vrednost je fiksna in velja do roka izvedbe datuma dobave na naročilnici. Vrednost ponudbe znaša 6.584,51 EUR brez DDV oz. 8.033,10 EUR z DDV.

7. Zaključna ocena in mnenje:

Iz zgoraj navedenega izstopajo sledeče ugotovitve:

- prepozno izdajanje naročilnic,
- pri vseh večjih izplačilih iz proračuna iz dokumentacije ni zaslediti, da bi KS cene preverjala na trgu pri več ponudnikih.

8. Priporočila in predlogi ukrepov:

- vsako izplačilo mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino (pri naročanju del in storitev dosledno pravočasno izdajanje naročilnic oziroma sklenjenih pogodb),
- preverjanje cen na trgu, da je zadoščeno pogoju o gospodarni rabi proračunskih sredstev.



**Predsednik Nadzornega odbora
mag. Borut Kurmanšek**

Vročiti:

- župan Občine Domžale, g. Toni Dragar
- predsednik KS Radomlje, g. Metod Marčun
- člani Nadzornega odbora

