



NADZORNI ODBOR

Številka: 9000-11/2018

Datum: 27.09.2018

V skladu s 53. členom Statuta občine Brežice (Uradni list RS, št. 10/9 in 3/10) in 38.členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Brežice (Ur. list RS, št. 29/16) je Nadzorni odbor na 63. redni seji dne 27.09.2018 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2018

I. UVOD

Nadzorni odbor je v letu 2018 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2018, ki ga je soglasno sprejel na svoji 55. redni seji, dne 22.03.2018.

Postopki in delo nadzornega odbora je potekalo na podlagi določil Statuta Občine Brežice (Uradni list RS št. 10/09 in 3/10) in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Brežice (Ur. l. RS, št. 29/16).

Nadzorni odbor je imel v letu 2018 dvanajst rednih sej, izrednih in dopisnih sej ni bilo.

Izobraževanje članov NO v letu 2018 ni bilo.

II. POROČILO

1. SPLOŠNO

Kot je že navedeno je NO sprejel predlog izbora nadzorovanih subjektov na 55. redni seji z dne 22.03.2018 in na 56. redni seji z dne 05.04.2018 izdelal:

- terminski plan izvedbe nadzorov,
- določitev nadzornikov za izvedbo posameznega nadzora,
- opredelitev gradiva nadziranega poslovnega subjekta potrebnega pred izvedbo nadzora,
- opredelitev gradiva nadziranega poslovnega subjekta neposredno v nadzoru.

Pri izdelavi terminskega plana je bil zasledovan cilj, da se nadzori ne zavlečejo v čas šolskih počitnic.

Posamezni nadzor so izvedli trije člani, eden izmed njih je bil vodja nadzora (enakomerna obremenitev).

Subjekti nadzora so bili določeni po kriteriju časovne oddaljenosti zadnjega nadzora in na podlagi potrebe, ki je izhajala iz priporočil zadnjih nadzorov NO ali revizijskih institucij.

Med letom (marec 2018) je NO prejel prijavo o domnevnih nepravilnostih, ki se je nanašala na poslovanje KS Krška vas in je bila obravnavana na 53. in 54. seji NO (na slednji je bil prisoten

tudi predsednik sveta KS Stanislav Budič) in neposredno pri izvedbi nadzora poslovanja KS za poslovno leto 2017.

V mesecu januarju 2018 je NO imel redno sejo, na kateri je zaključil obravnavo prijave o domnevnih nepravilnostih za JZ Vrtec Mavrica Brežice, ki je bila na NO posredovana v mesecu decembru 2017, nepravilnosti niso bile ugotovljene.

1.1. Subjekti nadzora

Nadzorni odbor je v letu 2018 izvedel nadzor, v skladu s svojim programom dela pri naslednjih subjektih nadzora:

- Krajevne skupnosti
 - KS Velika Dolina,
 - KS Skopice,
 - KS Pečice,
 - KS Krška vas;
 - KS Križe;
- Javni zavodi in javno podjetje
 - Lekarna Brežice,
 - Letalski center,
- Javni vzgojno izobraževalni zavodi
 - OŠ Globoko,
 - OŠ JT Dobova;

1.2. Seznam dokumentacije za potrebe nadzora

1.2.1. Dokumentacija pridobljena pred izvedbo nadzora

Člani NO so za potrebe opravljenega nadzora od subjektov nadzora predhodno pridobili v pregled naslednjo poslovno dokumentacijo:

- za nadzor v krajevnih skupnostih
 - kopija zapisnika konstitutivne seje sveta KS in sklepov o imenovanju članov KS,
 - kopije zapisnikov sej sveta KS za leto 2017,
 - kopijo Letnega poročila za leto 2017 (poslovno poročilo, finančno poročilo, izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in kopijo sklepa o sprejemu letnega poročila na svetu KS,
 - stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2017,
 - kopija poročila inventurne komisije o opravljenem popisu premoženja KS,
 - kopija najemnih pogodb KS (KS je v vlogi najemodajalca);
- za nadzor v zavodih
 - kopijo Programa dela in Finančnega načrta za leto 2017 in kopijo sklepa o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda,

- kopijo Letnega poročila za leto 2017 (poslovno, finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in kopijo sklepa o sprejemu poročila na svetu zavoda,
- kopije zapisnikov sej sveta zavoda za leto 2017,
- kopije zapisnikov sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano Letno poročilo za leto 2017 in Program dela in Finančni načrt za leto 2018,
- kopije poročil nadzorov in revizij v zavodu,
- kopijo načrta integritete.

1.2.2. Dokumentacija zahtevana pri izvedbi nadzora

Pri neposredni izvedbi nadzora pa je bila zahtevana še naslednja poslovna dokumentacija:

- za nadzor v krajevnih skupnostih
 - računi za poslovno leto 2017 (izbor vzorca na nadzoru);
 - spremljajoča dokumentacija k računu, ki je podlaga za izdajo računa;
- za nadzor v zavodih
 - statut,
 - pravilnik o računovodstvu,
 - akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (z opisi delovnih mest),
 - prejete in izdane račune v letu 2017 (izbor vzorca na nadzoru),
 - v času nadzora veljavne cenike,
 - avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2017,
 - personalne mape zaposlenih, ki so s 1.1.2017 pridobili pravico do plače iz naslova napredovanja.

Po opravljenem nadzoru je Nadzorni odbor sprejel predloge poročil, na katere so imele nadzorovane osebe možnost vložiti ugovore v roku petnajst dni od prejema poročila.

Nadzorni odbor je obravnaval vse posredovane ugovore na predloge poročil, se do njih opredelil in v odgovoru zavodom obrazložil tiste, ki niso bili upoštevani, ter sprejel dokončna poročila o opravljenih nadzorih finančnega in materialnega poslovanja za leto 2017.

2. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA O NADZORU POSAMEZNIH SUBJEKTOV NADZORA

2.1. KS VELIKA DOLINA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO dne 5.4.2018, je bil dne 15.5.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Krajevni skupnosti Velika Dolina, Velika Dolina 9, 8261 Jesenice na Dolenjskem.

Nadzorni odbor Občine Brežice je v letu 2014 izvedel nadzor finančnega poslovanja v KS Velika Dolina za poslovno leto 2013. V končnem poročilu nadzora je bilo zapisanih več priporočil, ki so se nanašala na slabosti administrativnega dela poslovanja, ki pa po vsebini niso izkrivljale razumevanja finančnega poslovanja KS.

Pri pregledu poslovanja KS za 2017 je bilo ugotovljeno, da so bila vsa priporočila predhodnega nadzora NO za poslovno leto 2013, upoštevana in je poslovanje bistveno bolj transparentno (izvajanje določenih administrativnih nalog s strani občinske uprave).

Glede na zelo skromen zapis Letnega poročila v delu, ki se nanaša na računovodsko poročilo, je NO predlagal, da je sestavni del računovodskega poročila tudi bilanca stanja in ne samo izkaz prihodkov in odhodkov.

Glede na to, da je KS prav gotovo turistično zanimiva, je NO predlagal, da predsednik KS poskrbi za spletno stran, na kateri bo predstavljena KS z vsemi svojimi značilnostmi. Za zgled naj bo KS Jesenice na Dolenjskem.

KS je podala pripombe na predlog poročila v delu, ki se nanaša na letno poročilo, ki pa niso vplivale na zapisana priporočila.

2.2. KS SKOPICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO dne 5.4.2018, je bil dne 16.5.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Krajevni skupnosti Skopice, Gor. Skopice 1, 8262 Krška vas.

Krajevna skupnost Skopice obsega dve vasi: Gorenje in Dolenje Skopice s približno 400 prebivalci.

Pri pregledu poslovanja KS za 2017 je bilo ugotovljeno, da je bila večina priporočil iz zadnjega nadzora upoštevana in je poslovanje bistveno bolj transparentno (izvajanje določenih administrativnih nalog s strani občinske uprave).

- NO predlaga, da se ob prihodnjih nadzorih dokumentacija priloži pravočasno in v celoti.
- NO priporoča, da KS v bodoče v zapisnikih sej sveta izpostavi sprejete sklepe in zabeleži koliko članov sveta je glasovalo za sklep in koliko jih je bilo proti.
- NO priporoča, da KS sprejme pravilnik o dodeljevanju pomoči društvom.

2.3. KS PEČICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. redni seji NO, dne 5.4.2018, je bil dne 15.5.2018 ob 8:00 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Krajevni skupnosti Pečice 33, 8257 Podsreda.

Predhodni nadzor NO Občine je bil izveden 9.5.2012. KS je realizirala vsa priporočila iz Končnega poročila o izvedenem nadzoru finančno materialnega poslovanja KS Pečice, št. 406-2/2012-5, z dne 27.9.2012.

Redno notranjo revizijo poslovanja za leto 2015 je opravil Inštitut za javno finančno pravo, Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana in izdal Končno poročilo št. NRev 260/2016-13, maj 2017. Z revizijo ni bilo ugotovljenih nobenih pomembnih napak ali pomanjkljivosti v delovanju notranjih kontrol in ni bilo ugotovljenih nobenih dejanj, nepravilnosti, neskladnosti s predpisi ali namerne povzročitve škode.

Svet KS Pečice je imel v letu 2017 dve redni seji, in sicer 21.2. 2017 in 26.7.2017. Zapisniki sej sveta so pregledni, sklepi so navedeni.

NO priporoča, da Svet KS v zapisnikih svojih sej navede tudi diskusijo svojih članov pri posameznih točkah, kjer sodelujejo in pri sklepih o vsebini tudi navede, koliko članov je glasovalo za sklep.

NO priporoča, da Svet KS zapisnike sej sveta tudi oštevilči, za vsako koledarsko leto posebej.

NO priporoča, da naj podpisnike za plačilo računov s sklepom določi Svet KS.

2.4. KS KRŠKA VAS

V KS Krška vas je bil dne 16.5.2018 opravljen nadzor poslovanja za leto 2017. S strani KS sta bila pri nadzoru prisotna predsednik sveta KS in članica sveta KS.

Pri pregledu zapisnikov sej sveta KS je bilo ugotovljeno, da so sicer zapisniki sej pregledni, niso pa izpostavljeni sklepi sveta KS.

Krajevna skupnost je v letu 2017 izvršila nakup poslovnega prostora, ki ni bil planiran v finančnem načrtu, ni bil vključen v načrt pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine in KS ni pridobila pisnega soglasja župana za nakup nepremičnine.

Letno poročilo, ki ga je obravnaval svet KS na svoji seji dne 26.1.2018 ni imelo vseh predpisanih dokumentov za obravnavo.

KS je dodelila finančno pomoč kulturnemu društvu le na podlagi sklepa sveta KS.

KS ima sklenjeno najemno pogodbo za oddajo poslovnega prostora v najem. Pogodba določa letno valorizacijo najemnine. Z aneksom k pogodbi je KS prejela predplačilo najema za 34 mesecev ter sklenila tudi, da najemniku omogoči brezplačen najem še za dobo sedmih mesecev po izteku obdobja predplačila najemnine.

Nadzorni odbor je izrekel naslednja priporočila:

NO priporoča, da KS v bodoče v zapisnikih sej sveta izpostavi sprejete sklepe in zabeleži koliko članov sveta je glasovalo za sklep in koliko jih je bilo proti.

Nadzorni odbor opozarja KS, da postopek nakupa nepremičnine ni bil realiziran v skladu s predpisano zakonodajo.

Nadzorni odbor priporoča KS, da naj člani sveta KS prejmejo letno poročilo z vsemi predpisanimi sestavinami, ga obravnavajo in sprejmejo še pred oddajo na AJPES, ter sprejmejo sklep o porabi morebitnega presežka ali pokrivanju morebitnega primanjkljaja.

NO priporoča, da KS sprejme kriterije oziroma pravilnik o dodeljevanju sredstev društvom in v bodoče sredstva deli v skladu s pravili.

NO priporoča, da KS valorizira znesek najemnine po najemni pogodbi v skladu s 4.1. točko najemne pogodbe z dne 2.11.2013.

NO priporoča, da se aneks dopolni z zavarovanjem KS v primeru odpovedi najema s strani najemjemalca pred iztekom roka poračunavanja najemnine (34 mesecev).

Iz aneksa k pogodbi naj se izloči ne zaračunavanje najemnine še sedem mesecev po izteku 34. mesecev od sklenitve aneksa.

2.5. KS KRIŽE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO dne 5.4.2018, je bil dne 22.5.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Krajevni skupnosti Križe, Križe 21, 8282 Koprivnica.

Nadzorni odbor priporoča, da svet KS v bodoče sprejme sklep o razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki oziroma sklep o načinu pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki.

Nadzorni odbor priporoča, da naj podpisnika za plačilo računov določi svet KS oziroma naj za to pooblasti predsednika sveta KS.

Predhodni nadzor nadzornega odbora občine je bil izveden 9.5.2012. Krajevna skupnost je realizirala vsa priporočila iz Končnega poročila o izvedenem nadzoru finančno materialnega poslovanja krajevne skupnosti Križe, št. 406-2/2012-4 z dne 27.9.2012.

2.6. JZ LEKARNA BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO, dne 5.4.2018, je bil dne 24.05.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Javnem zavodu Lekarna Brežice, Černelčeva cesta 8, Brežice.

PREDHODNI NADZORI

1. NO Občine Brežice

je izvedel nadzor finančnega in materialnega poslovanja zavoda za l. 2013, in sicer 26.5.2014. Izdana priporočila so bila upoštevana z izjemo odprave kadrovske podhranjenosti strokovnega kadra.

2. NADZOR FURS Z DNE 09.08.2017

Nadzor je bil povezan z izdajanjem računov in davčnimi blagajnami (nedelovanje davčne blagajne v času sanacije posledic neurja). Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. POROČILO NOTRANJE REVIZIJE INFORMACIJSKEGA SISTEMA

o pregledu varnostnih vidikov informacijskega sistema JZ Lekarna Brežice – VERUM D.O.O., z dne 06.06.2017. Izdanih je bilo 20 priporočil, od katerih je bilo pet označenih z visoko stopnjo tveganja.

4. POROČILO O OPRAVLJENI REDNI NOTRANJI REVIZIJI POSLOVANJA JZ LEKARNA BREŽICE (pregled poslovanja zavoda, s poudarkom na letu 2016) – Inštitut za JFP z dne 19.02.2018

Izdanih je bilo 19 priporočil od tega tri ustanovitelju in 16 javnemu zavodu. V zaključku poročila je zapisano, da priporočila pomenijo pomembne pomanjkljivosti, ki pa bistveno ne vplivajo na gospodarno ali zakonito porabo sredstev.

NADZOR NO

Postopek nadzora je temeljil na metodi pogovora in predložitvi dokazil.

Na vprašanje NO, kako so pristopili k odpravi priporočil revizije informacijskega sistema je direktorica pojasnila, da so navedena priporočila obravnavali skupaj z zunanjimi izvajalci (nimajo lastne informacijske službe) in določena tveganja že odpravili.

Glede na podane odgovore sodelujočih v postopku nadzora se NO pridružuje mnenju revizije za informacijsko tehnologijo, da bi bilo smiselno imeti stalno lastno strokovno osebo za

skrbnika informacijskega sistema oziroma priporoča zaposlitev strokovnega sodelavca za informatiko vsaj za polovični delovni čas.

Nadzorni odbor je v postopku nadzora prisotnima (direktorici in računovodkinji) zastavil več vprašanj, ki so sovpadala z vprašanji notranje revizije poslovanja Inštituta za javno finančno pravo, zato sta predlagali oziroma predložili dokument »Izvajanje priporočil notranje revizije«, to je dokument z dne 16.04.2018, ki je bil sestavni del gradiva točke 3 dnevnega reda 5. redne seje sveta zavoda, ki je bila dne 17.04.2018. Priporočila so obravnavali tudi župan občine in pooblaščen strokovni sodelavci Občinske uprave Občine Brežice. Iz navedenega dokumenta, ki je sestavni del poročila o izvedenem nadzoru NO izhaja, da so vsa priporočila notranje revizije že izvedena oziroma bodo upoštevana v Letnem poročilu za leto 2018 (amortizacija) oziroma Finančnem načrtu za 2018 (transferi-donacije sindikatu).

NO je zaradi podvajanja ugotovitev sprejel navedeni dokument kot odpravo priporočil (nepravilnosti), ki bi jih NO izdal na podlagi ugotovitev pregleda poslovanja za leto 2017.

Glede na ponovno izpostavitvev pomanjkanja oziroma preobremenjenosti strokovnega kadra (tudi v letnem poročilu zavoda), NO priporoča intenzivni pristop reševanja kadrovske podhranjenosti, kar ne bi smel biti problem tudi iz razloga, da ima Lekarna Brežice status učnega zavoda za opravljanje praktičnega usposabljanja študentov Fakultete za farmacijo in obvezne delovne prakse dijakov Srednje šole za farmacijo, zdravstvo in kozmetiko.

Na podlagi vsega pregledanega, razgovora s prisotnima v postopku in dodatnega pisnega pojasnila, je NO zaključil, da vodstvo zavoda, kljub zaznamim pomanjkljivostim, skrbi za zakonito in gospodarno poslovanje zavoda, izdana priporočila (od vseh organov nadzora, ki so v poročilu omenjeni) ne pomenijo kršitev poslovanja in so v teku razreševanja.

2.7. JZ LETALSKI CENTER BREŽICE

V Javnem zavodu Letalski center Brežice je bil dne 16.5.2018 opravljen nadzor poslovanja za leto 2017. S strani Javnega zavoda so bili pri nadzoru prisotni direktor zavoda, vodja računovodstva in predsednik upravnega odbora zavoda.

V poslovnem poročilu direktorja JZ je izpostavljeno, da je JZ v letu 2017 poplačal odprte obveznosti do vlagateljev v višini 5.858,94€, ostaja pa še odprta obveznost v višini 7.502,00€.

Program dela JZ in finančni načrt JZ za leto 2017 sta bila obravnavana in sprejeta prepozno. Letno poročilo LC za leto 2017, Poslovno poročilo za leto 2017, Program dela in finančni načrt za leto 2018 je Upravni odbor Letalskega centra obravnaval in sprejel na korespondenčni seji dne 28.2.2018.

Nadzorni odbor je izrekel naslednja priporočila:

- NO priporoča, da JZ poizkuša poravnati odprto obveznost do vlagatelja v letu 2018.
- NO priporoča, da UO JZ v bodoče obravnava Letno poročilo ter plan dela in finančni načrt na redni seji UO, ter sprejme sklep o porabi morebitnega presežka ali pokrivanju morebitnega primanjkljaja.

2.8. OSNOVNA ŠOLA GLOBOKO

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO, dne 5.4.2018, je bil dne 17.05.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v OŠ Globoko, Globoko 9, 8254 Globoko.

Svet zavoda se je v letu 2017 sestal na 3 rednih in 1 dopisni seji.

Zavod je večino priporočil iz preteklega nadzora upošteval, zaznana pa je opustitev objave LP na spletni strani in sklepa o porabi presežnih sredstev, prav tako je bila zaznana opustitev primerjalnih indeksov v nekaterih poročilih.

NO priporoča, da se ne glede na velikost presežka, s sklepom sveta opredeli njegovo nameravano porabo.

Letno poročilo, ki je sestavljeno iz poslovnega in računovodskega poročila, je sestavljeno zelo pregledno in vsebuje zadostne informacije, ki pojasnjujejo dosežene cilje in rezultate, izide poslovanja, gospodarnost in uspešnost (pisni in grafični prikazi poslovanja). V računovodskem delu so podane informacije postavk bilance stanja in izkaza prihodkov in odhodkov, ki bralcu ponudijo zadostne in pregledne informacije premoženjskega in finančnega dela poslovanja.

Zavod vzorno skrbi za upravljanje terjatev.

Na podlagi vsega pregledanega in razgovora s prisotnima v postopku, je NO zaključil, da vodstvo zavoda skrbi za zakonito in gospodarno poslovanje zavoda

2.9. OSNOVNA ŠOLA dr. JOŽETA TOPORIŠIČA DOBOVA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2018, ki je bil sprejet na 56. seji NO, dne 5.4.2018, je bil dne 22.5.2018 izveden nadzor poslovanja za leto 2017 v Javnem zavodu Osnovna šola dr. Jožeta Toporišiča Dobova, Kapelska cesta 25, 8257 Dobova.

V postopku nadzora je bilo ugotovljeno, da je poslovanje zavoda v celoti obvladano. Letno poročilo vsebuje vse potrebno, listine izkazujejo verodostojne poslovne dogodke.

V postopku nadzora je bila s strani nadzornikov izpostavljena postavka vezana sredstva v višini 15.000 €.

Pojasnjeno je bilo, da so sredstva namenjena za šolski sklad iz katerega pomagajo učencem iz socialno šibkejših družin, da se udeležijo šole v naravi in za kurilno olje, katera porabe se ne more predvideti v naprej, odvisna je od kurilne sezone.

Nadzorni odbor priporoča, da zavod oblikuje sodila za določitev cene kosila za zaposlene in zunanje uporabnike.

Člani NO se na podlagi pregleda vseh poročil in listin pridružujemo zaključni misli revizijskega podjetja LORIS d.o.o. iz Dravograda, da je notranji kontrolni sistem vzpostavljen in deluje optimalno na vseh pregledanih področjih.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2018 je bil izveden nadzor poslovanja v petih krajevnih skupnostih, dveh vzgojno-izobraževalnih javnih zavodih (osnovna šola Globoko in OŠ JT Dobova), v Javnem zavodu Lekarna Brežice in Javnem zavodu Letalski center Brežice.

V postopku nadzora so bili nadzorovani subjekti opozorjeni na ugotovljena neskladja z veljavno področno zakonodajo. Za izboljšanje poslovanja javnega zavoda in učinkovitejšo porabo sredstev so bila nadzorovani osebi dana priporočila. Izdana priporočila ne pomenijo hujše kršitve predpisov, pomenijo pa usmeritve izboljševanja transparentnosti poslovanja.

Individualni razvid nadzora je zajet v končnih poročilih o opravljenem nadzoru materialnega in finančnega poslovanja za leto 2017 za posamezno nadzorovano osebo.

Zaključimo lahko, da se vsi subjekti nadzora zavedajo pomena skrbnega vodenja poslovne dokumentacije in preišljenega ravnanja z razpoložljivimi finančnimi sredstvi, k čemur doprinese tudi stalna prisotnost nadzora tako Nadzornega odbora kot notranje revizije.



Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora



NADZORNI ODBOR

Številka: 9000-11/2018

Datum: 27.09.2018

POROČILO O PORABI SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2018

Nadzorni odbor, v sestavi petih članov, je v letu 2018 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2018, s katerim je bil občinski svet seznanjen na 23. redni seji, dne 19.02.2018.

Sredstva za poslovanje nadzornega odbora v višini 11.557,54 € so bila porabljena za naslednje vsebine dela:

- tekoče poslovanje – sejnine,
- postopki nadzora (plan dela in prijave).

Nadzori materialnega in finančnega poslovanja, so bili izvedeni pri naslednjih subjektih nadzora:

- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Globoko,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola JT Dobova,
- Javni zavod Lekarna Brežice,
- Javni zavod Letalski center Brežice,
- Krajevna skupnost Krška vas,
- Krajevna skupnost Velika Dolina,
- Krajevna skupnost Skopice,
- Krajevna skupnost Pečice,
- Krajevna skupnost Križe.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v Planu proračuna Občine Brežice zagotovljenih 11.000 €. Za prekoračitev sredstev v višini 557,54 € je NO dobil odobritev na podlagi pisnega zaprosila.

Poraba planiranih in naknadno odobrenih sredstev v višini 11.557,54 € je realizirana v skladu s sprejetim finančnim načrtom in sicer za naslednje namene:

- **Stroški sejin in povračil stroškov** - Nadzorni odbor se je do 30.09.2018 sestal na dvanajstih (12) rednih sejah in za ta namen porabil denarna sredstva v višini **2.873,30 €**.
- **Stroški nadzora** - za opravljene nadzore in izdelavo poročil o nadzorih ter izdelavo poročil v skladu s Poslovníkom NO, je bilo porabljenih sredstev v višini **8.684,24 €**. Opravljenih je bilo devet nadzorov na sedežih krajevnih skupnosti in javnih zavodih in ena prijava. Pri vseh nadzorih z izjemo enega, so sodelovali trije člani Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in dva kot člana.

- Povečanje porabljenih finančnih sredstev v višini 557,54 € se nanaša na izplačila za delo v mesecu decembru 2017 (prijava domnevnih nepravilnosti Vrtec Mavrica, zaključevanje nadzora proračuna Občine Brežice za I. 2016).

Poročilo je bilo obravnavano in sprejeto na 63. seji NO dne 27.09.2018.



Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora