



NADZORNI ODBOR

Številka: 9000-12/2019

Datum: 30.10.2019

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 (Uradni list RS, št. 29/16) je Nadzorni odbor na 13. redni seji dne 30.10.2019 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2019

I. UVOD

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) je v letu 2019 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2019, ki ga je soglasno sprejel na svoji 2. redni seji, dne 04.03.2019.

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 (Uradni list RS, št. 29/16, v nadaljevanju Poslovnik NO).

Nadzorni odbor je imel v letu 2019 trinajst rednih sej, izrednih in dopisnih sej ni bilo.

Izobraževanja članov NO, ki ga je organiziralo Združenje občin Slovenije (Vloga in položaj nadzornega odbora občine), se je v marcu 2019 udeležila ena članica NO.

Za potrebe dela NO je bil v mesecu februarju 2019 izdelan priročnik, kot delovni pripomoček članom NO, ki vsebuje vse faze procesa dela NO z vzorci dokumentov, ki nastajajo v vsaki fazi procesa.

II. POROČILO

1. SPLOŠNO

NADZORI

Kot je že navedeno, je NO sprejel predlog izbora nadzorovanih subjektov na 2. redni seji z dne 04.03.2019 in na 3. redni seji z dne 26.03.2019 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 članov NO).

Subjekti nadzora so bili določeni po kriteriju časovne oddaljenosti zadnjega nadzora in na podlagi potrebe, ki je izhajala iz priporočil zadnjih nadzorov NO in notranje revizije (zunanji revizijski izvajalci).

1.1. Subjekti nadzora

Nadzorni odbor je v letu 2019 izvedel nadzor, v skladu s svojim programom dela, pri naslednjih subjektih nadzora:

- Krajevne skupnosti
 - KS Brežice,
 - KS Dobova,
 - KS Pišece.

- Javni zavodi in javno podjetje
 - Zavod za podjetništvo, turizem in mladino.

- Javni vzgojno izobraževalni zavodi
 - OŠ Artiče,
 - OŠ Bizeljsko,
 - OŠ Pišece,
 - OŠ Velika Dolina.

1.2. Seznama 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 2018,
 - kopijo Letnega poročila za leto 2018 (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 31.12.2018,
 - kopija poročila inventurne komisije o opravljenem popisu premoženja KS,
 - kopija najemnih pogodb KS - KS je v vlogi najemodajalca,
 - poročilo o odpravi nepravilnosti priporočil notranje revizije in nadzora NO.

- za nadzor v zavodih
 - kopijo Programa dela in Finančnega načrta za leto 2018 in kopijo sklepa o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda,
 - kopijo Letnega poročila za leto 2018 (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 2018,
 - kopije zapisnikov sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano Letno poročilo za leto 2018 in Program dela in Finančni načrt za leto 2019,

- kopije poročil nadzorov in revizij v zavodu,
- kopijo načrta integritete,
- kopije akcijskih načrtov o odpravi nepravilnosti priporočil notranje revizije in nadzora NO,
- poročilo o odpravi nepravilnosti priporočil notranje revizije in nadzora NO.

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 2018 (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 2018 (izbor vzorca na nadzoru),
 - v času nadzora veljavne cenike,
 - avtorske in podjetne pogodbe, veljavne v letu 2018,
 - personalne mape zaposlenih, ki so s 1.1.2018 pridobili pravico do plače iz naslova napredovanja.

2. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA O NADZORU POSAMEZNIH SUBJEKTOV NADZORA

Po opravljenih nadzorih je Nadzorni odbor o svojih ugotovitvah sprejel predloge poročil, na katere so imele nadzorovane osebe možnost vložiti ugovore v roku petnajst dni od prejema poročila.

Ugovor na predlog poročila o nadzoru je bil en sam (ZPTM), Nadzorni odbor ga je na 10. redni seji dne 16.09.2019 obravnaval, ter sprejel dokončno poročilo o opravljenem nadzoru finančnega in materialnega poslovanja za leto 2018.

Za vse ostale subjekte nadzora, ki na podane predloge poročil NO niso podali pripomb, je NO sprejel dokončna poročila na svoji redni 9. seji dne 09.09.2019.

Vsa dokončna poročila so bila v skladu z 10. točko 33. člena Poslovnika NO posredovana tako subjektu nadzora kot Županu Občine Brežice.

2.1. KS BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 23.5.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Krajevni skupnosti Brežice, Cesta prvih borcev 18, 8250 Brežice.

Prisotni pri nadzoru: Alenka Černelič Krošelj, Simona Mlakar.

Predmet nadzora:

- Zapisnik konstitutivne seje sveta KS in kopija sklepov o imenovanju članov sveta KS;

- Zapisniki sej sveta KS za leto 2018;
- Letno poročilo KS za leto 2018 (poslovno poročilo, finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in kopija sklepa o sprejemu poročila na svetu KS;
- Stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2018;
- Poročilo inventurne komisije o opravljenem popisu premoženja KS za leto 2018;
- Najemne pogodbe KS – KS je v vlogi najemodajalca.

NO je izdal naslednja priporočila:

- NO priporoča, da Svet KS s sklepom potrdi pooblaščen osebe kot podpisnike za KS.
- NO priporoča, da se Letni načrt za tekoče leto, vsebinsko z opredeljenimi in ovrednotenimi cilji sprejme kot poseben akt na seji KS za vsako poslovno leto posebej, lahko pa se doda tudi srednjeročni načrt za obdobje več let.
- NO priporoča, da se inventurno poročilo v bodoče obravnava in sprejme najpozneje z Letnim poročilom na redni seji KS kot posebna točka.

Priporočila ustanovitelju

KS je NO podala določene pobude in predloge, ki so namenjene ustanovitelju in sicer:

- 1.) KS za svoje delovanje nujno potrebuje lastne prostore, zato predlaga, da skupaj z Občino čimprej sprejmejo odločitev o možnih rešitvah.
- 2.) KS daje pobudo, da Občina uredi podstran vseh krajevnih skupnosti na svoji spletni strani, kjer bi objavili razpise in dogajanja v okviru krajevnih skupnosti z vsemi informacijami, ki so za vsako pomembne, tako za obiskovalce kot krajanje.
- 3.) KS si želi prestrukturiranje meja KS. KS Brežice naj bi zajemala celotno mesto Brežice, skupaj z Marofom in Trnjem, ki sta dejansko del mesta Brežice.
- 4.) KS predlaga, da se novi predsedniki vseh krajevnih skupnosti v Občini Brežice ob novem mandatu vedno sestanejo skupaj z županom in Občino ter pogovorijo o samem delu krajevnih skupnosti, želijo si predstavitev vseh zadev v zvezi z delovanjem krajevnih skupnosti, pristojnostmi, ipd.

2.2. KS DOBOVA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 07.05.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 na sedežu Krajevne skupnosti Dobova, Ulica bratov Gerjovičev 48, 8257 Dobova.

Prisotni predstavniki KS pri nadzoru: Mihael Boranič, predsednik sveta KS v letu 2018 in Branko Proselc, tajnik KS.

Pri pregledu poslovanja KS je bilo ugotovljeno, da so bila vsa priporočila iz predhodnih nadzorov upoštevana. V postopku nadzora niso bile ugotovljene posebne nepravilnosti, zato dodatna priporočila niso bila potrebna.

KS posluje transparentno in vestno ter si z novo predsednico sveta KS prizadeva iskati nove načine uspešnejšega dela.

V svetu KS so za vsako aktivnost in temo določene komisije sveta KS, ki so zadolžene, da se delo v KS in naloge, ki so jim dodeljene, tudi uresničijo.

Istočasno KS skrbi za gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi.

Prav tako zelo dobro sodeluje z lokalnim prebivalstvom in se trudi upoštevati in prisluhniti željam slehernega prebivalca vasi, ki spadajo v KS Dobova.

NO je izdal naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče Poročilo o opravljenem popisu opremi z datumom izdelave poročila.
- Nadzorni odbor priporoča, da Svet KS Dobova presodi o ustreznosti cenika najema dvorane in razmisli o posodobitvi cenika za najem dvorane predvsem za zunanje uporabnike.

2.3. KS PIŠECE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406 -1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO dne 26.3.2019, je bil dne 15.5.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Krajevni skupnosti Pišece, Pišece 13, 8255 Pišece.

Pri nadzoru prisotni: Peter Skrivalnik, predsednik KS in tajnica Anica Novoselovič.

Predmet nadzora:

- Pregled zapisnika konstitutivne seje sveta KS in sklepov o imenovanju članov KS.
- Pregled zapisnikov sej sveta KS za leto 2018.
- Pregled letnega poročila za leto 2018 (poslovno, finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ), sklep o sprejemu poročila na svetu KS.
- Stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2018.
- Poročilo inventurne komisije o opravljenem popisu premoženja KS.
- Pregled najemnih pogodb KS – KS je v vlogi najemodajalca.
- Pregled o odpravi nepravilnosti priporočil notranje revizije in NO.

NO je ugotovil, da KS Pišece posluje transparentno in vestno ter si s ponovno izvoljenim, izkušenim predsednikom prizadeva iskati nove načine uspešnejšega dela v KS.

Krajevna skupnost skrbi za gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi, ki jih ima glede na zahtevnost in obsežnost terena občutno premalo.

Prav tako zelo dobro sodeluje s prebivalci KS in se trudi upoštevati in prisluhniti željam slehernega prebivalca na območju KS Pišece.

Priporočila niso bila izdana.

2.4. JZPTM BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 21.5.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Javnem zavodu za podjetništvo, turizem in mladino Brežice, Gubčeva 10a, 8250 Brežice.

Prisotni pri nadzoru: Matejka Gerjevič, direktorica, Mateja Jesenšek, računovodja.

Predmet nadzora:

- 1.) Posredovani dokumenti pred začetkom nadzora
- 2.) Posredovani dokumenti ob nadzoru
- 3.) Dokumenti poslani NO naknadno na zahtevo članov nadzora
- 4.) Realizacija priporočil predhodnih nadzorov

NO je izdal naslednja priporočila:

- NO priporoča, da zavod spoštuje zakonsko določene roke za plačilo prejetih računov dobaviteljev (30 dni) in določi sodila za prioriteto poplačevanje zapadlih obveznosti.
- NO priporoča, da zavod nemudoma pristopi k načrtovanju denarnih tokov (prilivov / odlivov) in to dnevno, tedensko in mesečno vsaj za 2 meseca vnaprej. V ta namen lahko vzpostavi tabelarni pregled, kjer so v navpičnem stolpcu navedeni prilivi in odlivi po vrstah, v vodoravnem pa zneski (dnevni – mesečni) po datumih (za vsak dan in teden v mesecu), z navedbo načrtovanih in dejanskih zneskov.
- NO priporoča, da vodstvo skrbi za zagotavljanje gospodarnega ravnanja z zalogami prodajnega blaga v vseh delih tržne dejavnosti.
- NO priporoča vodstvu presojo o potrebnosti obstoječih količin zalog v gostinskem in trgovinskem delu.
- NO priporoča razmislek o nadgradnji učinkovitosti trženja lokalnih proizvodov v Mestni hiši (prepoznavnost vsebine iz zunanje vhodne strani mestne hiše).
- NO priporoča večjo pozornost pri sestavi in podpisovanju podjemnih pogodb (podpis, vrsta zavarovanja ipd..).
- NO priporoča, da v primerih odrejanja nadurnega dela in izplačila le tega, dosledno sledijo določbam 144. člena veljavnega Zakona o delovnih razmerjih.
- NO priporoča, da za primere, ko je nadurno delo odrejeno, ni pa bilo s strani delavca izvedeno, naredijo zapis, ki predstavlja podlago za neizplačilo odrejenega nadurnega dela.
- NO priporoča redne letne razgovore z vsemi zaposlenimi, v primeru konfliktih situacij pa tudi večkrat letno, na katerem se preverijo izvedeni ukrepi, za vsako leto.

- NO priporoča redno spoštovanje rokov plačila prispevkov in ostalih dajatev.
- NO priporoča dosledni terminski in postopkovni potek vročanja odločb o določitvi letnega dopusta v skladu z veljavnim Zakonom o delovnih razmerjih.
- NO priporoča takojšnje odpise zastaranih terjatev, za ostale pa oblikovanje popravka vrednosti v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Priporoča se sestava Navodila o prevrednotenju in odpisu terjatev.

Priporočilo ustanovitelju

Glede na zaznane težave pri nadziranem zavodu NO priporoča ustanovitelju razmislek o smiselnosti organizacije skupnih služb za računovodsko-pravne zadeve za vse javne zavode, ki tega področja nimajo ustrezno urejenega. Takšna ureditev bi pomenili občutne finančne prihranke zanj in za zavode, ki sedaj javna sredstva trošijo za zunanje svetovalce in jih naročajo vsak zase.

Sinergični učinki bi bili lahko občutni, saj bi tako bilo zagotovljeno nadomeščanje odsotnosti zaradi bolezni, porodniških dopustov, prihranki bi bili tudi pri izobraževanju in prenosu znanja.

2.5. OSNOVNA ŠOLA ARTIČE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 22.5.2017 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Javnem zavodu Osnovna šola Artiče, Artiče 39, 8253 Artiče.

Prisotni pri nadzoru: Vesna Bogovič, ravnateljica.

Predmet nadzora

- Program dela in finančnega načrta za leto 2018 in sklep o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda.
- Letno poročilo za leto 2018 (poslovno finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in sklep o sprejemu poročila na svetu zavoda.
- Zapisniki sej sveta zavoda za leto 2018.
- Zapisniki sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano letno poročilo za leto 2018 in program dela za finančni načrt za leto 2019.
- Poročilo nadzorov in revizij v zavodu.
- Načrt integritete.
- Statut.
- Pravilnik o računovodstvu.
- Akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.
- Prejeti in izdani računi v leto 2018 (izbor vzorca na nadzoru).
- V času nadzora veljavni ceniki.
- Avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2018.

V postopku nadzora niso bile ugotovljene nepravilnosti, zato priporočila niso bila potrebna.

Zavod, kot je že navedeno, posluje transparentno, odprto v okolje in si prizadeva iskati nove metode dela, ki vzpodbujajo učence k ustvarjalnosti. Istočasno skrbi za gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi.

Prizadevanja ravnateljice in kolektiva zavoda so doprinos k boljši kakovosti življenja celotnega okolja zavoda in prepoznavnosti tako odročnega dela Slovenije, kot so Artiče s svojo okolico.

Priporočilo ustanovitelju:

Ravnateljica je NO opozorila:

- na prostorske težave vzgojno varstvenega dela, kakor tudi osnovno izobraževalnega,
- dotrajanost opreme (npr. kuhinjski konvektomat),
- potreba takojšnjega pristopa k izgradnji prostorov za področje vzgoje in izobraževanja.

2.6. OSNOVNA ŠOLA BIZELJSKO

Na podlagi sklepa nadzornega odbora št.406/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 08.5.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Javnem vzgojno izobraževalnem zavodu Osnovna šola Bizeljsko, Bizeljska cesta 78, 8259 Bizeljsko.

Prisotna pri nadzoru: Metka Kržan, ravnateljica in Alenka Gabron, tajnica

Predmet nadzora

- Program dela in finančnega načrta za leto 2018 in sklep o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda.
- Letno poročilo za leto 2018 (poslovno finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in sklep o sprejemu poročila na svetu zavoda.
- Zapisniki sej sveta zavoda za leto 2018.
- Zapisniki sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano letno poročilo za leto 2018 in program dela za finančni načrt za leto 2019.
- Poročilo nadzorov in revizij v zavodu.
- Načrt integritete.
- Statut.
- Pravilnik o računovodstvu.
- Akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.
- Prejeti in izdani računi v leto 2018 (izbor vzorca na nadzoru).
- V času nadzora veljavni ceniki.
- Avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2018.

V postopku nadzora niso bile ugotovljene nepravilnosti, zato dodatna priporočila niso bila potrebna. Edino priporočilo je posodobitev cenika za prehrano v skladu z rastjo cen oziroma priporočilo zanj, kar naj zavod presodi sam.

Zavod posluje transparentno, odprto v okolje in si prizadeva iskati nove metode dela, ki vzpodbujajo učence k ustvarjalnosti. Istočasno skrbi za gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi. Prav tako zavod izredno dobro sodeluje z lokalnim okoljem in močno povezano s

Karitasom, ki poravnava položnice otrokom iz socialno ogroženih družin. Držijo se načela, da gredo vsi otroci vsepovsod, kjer šola načrtuje izlete in šolo v naravi, zato le-to omogočajo tako iz šolskega sklada kot v sodelovanju s Karitasom na Bizeljskem.

NO je izdal naslednja priporočila:

- Edino priporočilo je posodobitev cenika za prehrano v skladu z rastjo cen oziroma priporočilo zanj, kar naj zavod presodi sam.

Priporočilo ustanovitelju

Ravnateljica je NO opozorila na težave zaposlitve računovodkinje, saj je trenutno nimajo, težava pa je v tem, da se na razpis skoraj nihče ne javi. Prav tako ima delovno mesto računovodkinje zmanjšan obseg ur (60 %), saj 20 % dela opravi tajnica, polne zaposlitve pa ni. Prosi občino, da jim pomaga najti računovodkinjo, ki bi jo lahko zaposlili v večjem obsegu ur s pojasnilom, da je obseg dela (razna poročila, statistike, evidence, računovodska poročila) iz leta v leto večji in ni razloga, da ti dve delavki (tajnica in računovodkinja) nista na zavodu zaposleni oziroma prisotni za polni delovni čas.

2.7. OSNOVNA ŠOLA MAKSA PLETERŠNIKA PIŠECE

Na podlagi sklepa nadzornega odbora št.406/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 15.5.2019 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Javnem vzgojno izobraževalnem zavodu Osnovna šola Maksa Pleteršnika Pišce, Pišce 34, 8255 Pišce. Prisotna pri nadzoru: Nuška Ogorevc, ravnateljica.

Predmet nadzora

- Program dela in finančnega načrta za leto 2018 in sklep o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda.
- Letno poročilo za leto 2018 (poslovno finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in sklep o sprejemu poročila na svetu zavoda.
- Zapisniki sej sveta zavoda za leto 2018.
- Zapisniki sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano letno poročilo za leto 2018 in program dela za finančni načrt za leto 2019.
- Poročilo nadzorov in revizij v zavodu.
- Načrt integritete.
- Statut.
- Pravilnik o računovodstvu.
- Akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.
- Prejeti in izdani računi v leto 2018 (izbor vzorca na nadzoru).
- V času nadzora veljavni ceniki.
- Avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2018.

NO pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti, zato dodatna priporočila niso potrebna. Zavod deluje transparentno, odprto in si prizadeva iskati nove metode dela, ki vzpodbujajo učence k ustvarjalnosti. Prav tako Zavod dobro sodeluje z lokalnim okoljem.

Držijo se načela, da gredo vsi otroci, brez izjeme, povsod, kjer šola načrtuje izlet ali šolo v naravi (solidarnost).

Priporočilo ustanovitelju

NO priporoča ustanovitelju, glede na ugotovitve velikega stroška za ogrevanje, da pospeši vse postopke za energetska sanacijo šole in jo tudi čimprej izvede.

2.8. OSNOVNA ŠOLA VELIKA DOLINA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2019, ki je bil sprejet na 3. seji NO, dne 26.3.2019, je bil dne 14.5.2017 izveden nadzor poslovanja za leto 2018 v Javnem zavodu Osnovna šola Velika Dolina, Velika dolina 3, 8261 Jesenice na Dolenjskem.

Prisotna pri nadzoru: Mojca Bregar Goričar, ravnateljica.

Predmet nadzora

- Program dela in finančnega načrta za leto 2018 in sklep o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda.
- Letno poročilo za leto 2018 (poslovno finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in sklep o sprejemu poročila na svetu zavoda.
- Zapisniki sej sveta zavoda za leto 2018.
- Zapisniki sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano letno poročilo za leto 2018 in program dela za finančni načrt za leto 2019.
- Poročilo nadzorov in revizij v zavodu.
- Načrt integritete.
- Statut.
- Pravilnik o računovodstvu.
- Akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.
- Prejeti in izdani računi v leto 2018 (izbor vzorca na nadzoru).
- V času nadzora veljavni ceniki.
- Avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2018.

V postopku nadzora niso bile ugotovljene nepravilnosti, zato priporočila niso bila potrebna.

Zavod, kot je že navedeno, posluje transparentno, odprto v okolje in si prizadeva iskati nove metode dela, ki vzpodbujajo učence k ustvarjalnosti. Istočasno skrbi za gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi.

Prizadevanja ravnateljice in kolektiva zavoda so doprinos k boljši kakovosti življenja celotnega okolja zavoda in prepoznavnosti tako odročnega dela Slovenije, kot je Velika Dolina s svojo okolico.

Priporočilo ustanovitelju

Ravnateljica je NO opozorila na težave zaposlitve tajnice in računovodkinje v zmanjšanem obsegu ur s pojasnilom, da je obseg dela (razna poročila, statistike, evidence, računovodska poročila) iz leta v leto večji in ni razloga, da ti dve delavki nista na zavodu zaposleni oziroma prisotni za poln delovni čas.

3. PRIJAVE

1. Prometna infrastruktura

Med letom (april 2019) je NO prejel kompleksno prijavo podprto s fotografijami, o domnevnih nepravilnostih, ki se nanašajo na prometno infrastrukturo v Občini Brežice.

Prijava je bila obravnavana na 5. redni seji NO, skupaj z opredelitvijo do prijave, ki jo je na zahtevo NO posredovala pristojna občinska služba (Oddelek za komunalno infrastrukturo in gospodarske javne službe).

Odgovor na prijavo je bil poslan tako prijavitelju kot omenjeni službi Občine Brežice.

2. Prijava o domnevnem izvajanju trpinčenja na delovnem mestu

V mesecu maju 2019 je NO posredno prejel prijavo delavke zaposlene v ZPTM o neprimernem obnašanju njenega neposrednega vodje.

O razjasnitvi in ukrepih povezanih z navedeno prijavo je NO pridobil ustne informacije v teku postopka nadzora poslovanja za leto 2018, ki je bil izveden 21.05. 2019 in pisne informacije direktorice ZPTM.

Prijava ter ustna in pisna pojasnila postopkov povezanih s prijavo so bila obravnavana na 8. redni seji NO dne 02.06.2019.

Zapis prijave in njena obravnava je bil posredovan Svetu zavoda, ki je pristojen za sledenje postopkov v zvezi s prijavo in Županu Občine Brežice.

3. Domnevna neprimerna prometna ureditev prenovljene Prešernove ceste v Brežicah

NO je bil od občanov, ki ne želijo biti imenovani, opozorjen na neprimerno prometno ureditev lansko leto povsem prenovljene Prešernove ceste v Brežicah, ki domnevno ne omogoča normalnega pričakovanega pretoka udeležencev v prometu (pešcev, kolesarjev in motornih vozil). Postavljena talna in vertikalna signalizacija po mnenju prijaviteljev naj ne bi bila v skladu z veljavno signalizacijo. Prijave so bile obravnavane na 12. redni seji NO dne 15.10.2019.

Za razjasnitev navedenih domnev občanov je NO zaprosil pristojno občinsko službo za opredelitev do prijav in prejel odgovor z dne 24.10.2019, v katerem so opisani vsi postopki od variantnih rešitev do kakovostnega pregleda in primopredaje ceste uporabnikom. Odgovor je bil obravnavan na 13. redni seji NO dne 30.10.2019.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2019 je bil izveden nadzor poslovanja v treh krajevnih skupnostih (KS Brežice, KS Dobova in KS Pišcece), štirih vzgojno-izobraževalnih javnih zavodih (OŠ Artiče, OŠ Bizeljsko, OŠ Pišcece in OŠ Velika Dolina), in v Zavodu za podjetništvo, turizem in mladino 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 2018 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: 9000-14/2019

Datum: 28.11.2019

POROČILO O PORABI FINANČNIH SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2019

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO), v sestavi petih članov, je v letu 2019 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2019, ki ga je soglasno sprejel na svoji 2. redni seji, dne 04.03.2019.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v Planu proračuna Občine Brežice zagotovljenih 13.000 €, porabljenih je bilo 11.903,27 €.

Sredstva za poslovanje nadzornega odbora v višini 11.903,27 € 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:

Krajevne skupnosti:

- KS Brežice,
- KS Dobova,
- KS Pišece;

Javni zavodi in javno podjetje:

- Zavod za podjetništvo, turizem in mladino;

Javni vzgojno izobraževalni zavodi:

- OŠ Artiče,
- OŠ Bizeljsko,
- OŠ Pišece,
- OŠ Velika Dolina.

Poraba planiranih sredstev za redno delovanje NO v višini 11.903,27 € je realizirana v skladu s sprejetim finančnim načrtom in sicer za naslednje namene:

- **Stroški sejin in povračil stroškov** - Nadzorni odbor se je do 31.10.2019 sestal na trinajstih (13) rednih sejah in za ta namen porabil denarna sredstva v višini **3.658,60 €**.
- **Stroški nadzora** - za opravljene nadzore in izdelavo poročil o nadzorih ter izdelavo poročil v skladu s Poslovnikom NO, je bilo porabljenih sredstev v višini **8.244,67 €**.

Opravljenih je bilo osem nadzorov na sedežih krajevnih skupnosti in javnih zavodih in obravnavane tri prijave o domnevnih nepravilnostih ravnanja z občinskimi sredstvi oziroma z zaposlenimi v zavodu.

Pri vseh nadzorih z izjemo dveh, so sodelovali trije člani Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in dva kot člana.

Poročilo o porabi finančnih sredstev NO za leto 2019 je bilo obravnavano in sprejeto na 14. seji NO dne 28.11.2019.



Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora

Priloga:

- Kartica finančnega knjigovodstva



Kartica finančnega
knjigovodstva 2019.

Kartica finančnega knjigovodstva

Datum 12.11.2019

Stran 1

Kriteriji:
PP: 00004 - Stroški delovanja nadzornega odbora
Datum dokumenta: 01.01.2019 - 31.12.2019

Sprejeti proračun: PLA/PLAN 2019	13.000,00
Veljavni proračun	13.000,00
Predobremenitve	0,00
Računi v kontaciji	0,00
Prezete obvez. do 31.12.2019	0,00
Realizacija	11.903,27

Datum GK	Vr. in štev. dokumenta	PP	NRP	Vir	SM	Partner Veza	Opis dokumenta	Prosta sredstva		Saldo	
								Tekoči promet			Skupni promet
								Znes. v breme	Znes. v dobro	Znes. v breme	Znes. v dobro
Konto 402902 - Plačila po podjemnih pogodbah											
10.04.2019	OD / 51	00004			0350-000						
10.06.2019	OD / 93	00004			0350-000		Poročilo članov NO marec 2019	85,47		85,47	85,47
09.08.2019	OD / 152	00004			0350-000		Poročilo o delu članov NO maj 2019	2.281,64		2.281,64	2.367,11
10.10.2019	OD / 201	00004			0350-000		Poročilo članov NO za 6 in 7	1.438,87		1.438,87	3.805,98
11.11.2019	OD / 226	00004			0350-000		Poročilo o delu članov NO sept. 2019	2.280,43		2.280,43	6.086,41
							Poročilo o delu članov NO oktober 2019	2.158,26		2.158,26	8.244,67
Skupaj: 402902 - Plačila po podjemnih pogodbah								8.244,67	0,00	8.244,67	8.244,67
Konto 402905 - Sejnine in pripadajoča povračila stroškov											
11.03.2019	OD / 39	00004			0350-000		Sejnine februar 2019	193,04		193,04	193,04
10.04.2019	OD / 53	00004			0350-000		Sejnine marec 2019	607,50		607,50	800,54
10.05.2019	OD / 69	00004			0350-000		Sejnine april 2019	303,95		303,95	1.104,49
10.06.2019	OD / 95	00004			0350-000		Sejnine maj 2019	243,79		243,79	1.348,28
10.07.2019	OD / 127	00004			0350-000		Sejnine junij 2019	607,76		607,76	1.956,04
09.08.2019	OD / 154	00004			0350-000		Sejnine julij 2019	243,65		243,65	2.199,69
10.10.2019	OD / 199	00004			0350-000		Sejnine september 2019	851,28		851,28	3.050,97
11.11.2019	OD / 225	00004			0350-000		Sejnine oktober 2019	607,63		607,63	3.658,60
Skupaj: 402905 - Sejnine in pripadajoča povračila stroškov								3.658,60	0,00	3.658,60	3.658,60
Skupaj								11.903,27	0,00	11.903,27	11.903,27