



NADZORNI ODBOR

Številka:

Datum: 20.10.2022

V skladu s 45. členom Statuta občine Brežice (Uradni list RS, št. 100/2021) in 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Brežice (Ur. list RS, št. 29/22) je Nadzorni odbor na 42. seji dne 20.10.2022 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2022

I. UVOD

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) je v letu 2022 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2022, ki ga je soglasno sprejel na svoji 35. redni seji, dne 22.02.2022.

Postopki in delo nadzornega odbora so potekali na podlagi določil veljavnega Statuta Občine Brežice (Uradni list RS št. 100/21) in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Brežice (Uradni list RS št. 29/22, v nadaljevanju Poslovnik NO).

V letu 2022 je imel NO devet rednih sej, izrednih sej ni bilo.

Izobraževanje članov NO v letu 2022 ni bilo.

Za potrebe dela NO so se člani sproti seznanili z zgodovino vseh predhodnih nadzorov kandidatov za nadzor v letu 2022 in zakonodajo, ki zajema področje nadzora.

Metoda dela nadzora je temeljila na skrbni analizi dokumentacije prejete pred nadzorom ter vzorčenju naključno izbranih dokumentov in pogovoru (intervjuju) s prisotnimi v postopku nadzora.

II. POROČILO

1. SPLOŠNO

NADZORI

Kot je že navedeno, je NO sprejel predlog izbora nadzorovanih subjektov na 35. redni seji z dne 22. 02.2022 ter 05.04.2022 in 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 zaradi volilnega leta opravijo v prvi polovici leta ter, da so vsa dokončna poročila izdelana in vročena nadzorovanim subjektom najkasneje do sredine meseca oktobra.

Posamezni nadzor so izvedli trije oziroma dva člana NO, eden izmed njih je bil vodja nadzora (enakomerna obremenitev članov NO). V primeru, da je bil nadzornik zaradi delovnih obveznosti na določen termin odsoten, je bila izvedena uskladitev med preostalimi nadzorniki (KS Sromlje).

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

1.1. Subjekti nadzora

Nadzorni odbor je v letu 2022 izvedel nadzor v skladu s svojim programom dela pri naslednjih subjektih nadzora:

- **Krajevne skupnosti**
 - KS Križe
 - KS Pečice,
 - KS Krška vas,
 - KS Globoko,
 - KS Sromlje,
 - KS Skopice,
 - KS Velika dolina,
 - KS Velike Malence.
- **Javni zavodi in javno podjetje**
 - Letalski center Cerklje ob Krki,
 - Lekarna Brežice,
 - Komunala Brežice d.o.o..
- **Javni vzgojno izobraževalni zavodi**
 - OŠ dr. Jožeta Toporišiča Dobova,
 - OŠ Globoko.

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 2021,

- kopijo Letnega poročila za leto 2021 (poslovno poročilo, finančno poročilo, izjava o notranjem nadzoru javnih financ),
 - kopijo sklepa o sprejemu Letnega poročila na svetu KS,
 - stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2021,
 - 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 2021,
 - kopijo sklepa o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda,
 - kopijo Letnega poročila za leto 2021 (poslovno, finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ),
 - kopijo sklepa o sprejemu Letnega poročila na svetu zavoda,
 - kopije zapisnikov sej sveta zavoda za leto 2021,
 - kopije zapisnikov sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano Letno poročilo za leto 2021 in Program dela in Finančni načrt za leto 2022,
 - 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 je bila zahtevana še naslednja poslovna dokumentacija:

- **za nadzor v krajevnih skupnostih**
- računi za poslovno leto 2021 (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 2021 (izbor vzorca na nadzoru),
 - v času nadzora veljavne cenike,
 - avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2021,
 - personalne mape zaposlenih, ki so s 1.1.2021 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 predloga poročila.

Ugovor na predlog poročila so podali:

- Letalski center Cerklje ob Krki,
- Komunala Brežice d.o.o.,
- Lekarna Brežice in
- KS Križe.

Prejete pripombe je NO obravnaval in o njih odločil v dokončnem poročilu. Praviloma so bile pripombe v celoti upoštevane.

Vsa dokončna poročila so bila v skladu z 10. točko 35. člena Poslovnika NO posredovana tako subjektu nadzora kot Županu Občine Brežice.

2.1. KS KRIŽE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO, dne 10.05.2022, je bil dne 18.05.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Križe, Križe 21, 8282 Koprivnica.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Roman Baškovč – poročevalec, Janko Strašek – član, je sodeloval Simon Zupan, predsednik sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor priporoča, da se v zapisnike sej zapiše povzetek razprave, izidi glasovanje na seji za ali proti in tudi različna mnenja članov sveta.
- Nadzorni odbor priporoča ureditev spletne strani za obveščanje krajanov oziroma večje koriščenje občinske spletne strani za večjo informiranost.

2.2. KS PEČICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 18.5.2022 ob 11 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Pečice, Pečice 033, 3257 Podsreda.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Janko Strašek – poročevalec in Roman Baškovč – član, sta sodelovala Ivan Omerzel, predsednik sveta KS in Ivanka Germšek, tajnica sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila priporočila, namenjena večji prepoznavnosti KS:

- NO priporoča, da svet KS razmisli o objavi zapisnikov sej na spletni strani KS in s tem doseže še boljše obveščenost krajanov.
- NO priporoča svetu KS uporabo svoje spletne strani za promocijo kraja, njegovih zanimivosti in možnosti, ki jih ponuja. Pri tem je nujno dodati ime kontaktne osebe in mobilni številko oz. elektronski naslov.

PREDLOGI KS OBČINI

KS Pečice ugotavlja, da je sodelovanje z Občino dobro. V letu 2022 in 2023 načrtujejo ureditev zunanjega prireditvenega prostora s postavitvijo enostavnega objekta za dogodke oz. letne prireditve. V letu 2022 imajo za ta namen že zagotovljenih 20.000 €.

2.3. KS KRŠKA VAS

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 30.5.2022 ob 9 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Krška vas, Krška vas 2, 8262 Krška vas.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Roman Baškovč – poročevalec in Franja Žokalj – članica, sta sodelovala Stanislav Budič, predsednik sveta KS in Milan Jamnik, tajnik KS.

Nepravilnosti, ki bi pomenile hujše kršitve predpisov pri pregledu poslovanja niso bile ugotovljene, nepravilnosti predhodnih nadzorov so delno odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- Društva, ki so prejela sredstva, naj podajo poročila o uporabi le teh. Poročila naj obravnava svet KS.
- KS nima urejenega lastništva za kupljene prostore. Potrebno je urediti vpis v zemljiško knjigo.
- Poslovno poročilo, ki je del letnega poročila, naj vsebuje vsebinski opis dejanskega delovanja KS z dosežki in načrtovanimi projekti.

2.4. KS GLOBOKO

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 24.5.2022 ob 10 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Globoko, Globoko 5, 8254 Globoko.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedli članici NO Mojca Lovše – poročevalka in Nataša Mihajlovič Grubiša – članica, sta sodelovala Mihael Petančič, predsednik sveta KS in Anica Novoselović, administratorica sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se poročilo inventurne komisije datira z datumom izvedbe in ga vsako leto predstavi Svetu KS za sprejem v potrditev.
- NO priporoča, da strokovne računovodske službe na Občini pripravijo navodila o izpolnjevanju postavk popisa v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.
- NO priporoča pregled pogodbe o pokrivanju stroškov z OŠ Globoko in aneksa z upoštevanjem trenutnega stanja potreb in sklenitev ažurirane pogodbe za v prihodnje obdobje.

PREDLOGI KRAJEVNE SKUPNOSTI OBČINI

- KS Globoko predlaga poenotenje postopkov listinskega poslovanja vseh KS in s tem jasno določenih nalog in postopkov svetov KS pri svojem delovanju.
- KS tudi predlaga glede na obsežen obseg del administratorke povišanje plačnega razreda.

2.5. KS SROMLJE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 19.5.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Sromlje, Sromlje 5, 8252 Sromlje.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Roman Baškovč – poročevalec in Mojca Lovše – članica, sta sodelovala Ferdo Pinterič, predsednik sveta KS in Luka Štangelj, tajnik.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se glede na reliefno razgibanost in hribovitost terena dokonča optično kabliranje celotne Krajevne skupnosti, kar bo omogočilo boljše obveščanje krajanov. Izboljšala se bo tudi prepoznavnost krajev v KS in tako omogočil hitrejši razvoj različnih dejavnost v KS Sromlje.
- NO priporoča, da strokovne računovodske službe na Občini pripravijo navodila o izpolnjevanju postavk popisa v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

2.6. KS SKOPICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 19.5.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Skopice, Gor. Skopice 1, 8262 Krška vas.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Franja Žokalj – poročevalka in Janko Strašek – član, sta sodelovala Davor Kalin, predsednik sveta KS in Martina Zlobko, tajnica sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so bile le delno odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da si KS uredi vročanje osebnih pošilk tako, da bodo pravočasno sprejete, saj je bila navedena nedoslednost ugotovljena že za leto 2017 (glej priporočilo 1 pri točki 5.1).
- NO priporoča, da KS poskrbi za prepoznavnost sedeža krajevne skupnosti (vidne oznake) in na oglasno desko izobesi pomembne zapise oziroma pomembne informacije za krajanje.
- NO priporoča, da KS zapisnike sej sveta in pomembne informacije za dogodke v KS objavi na spletni strani Občine Brežice v delu, ki je namenjen njihovi KS.

- NO priporoča, da je letno poročilo (računovodski izkazi), ki je bilo oddano na Ajpes, sestavni del računovodskega dela Letnega poročila KS.
- NO priporoča, da KS sprejme pravilnik o dodeljevanju pomoči društvom.

PRIPOROČILO OBČINI

V postopku nadzora je bila izjasnjena dolgoletna želja po cestni oznaki, ki označuje, kje se začne Občina Brežice in konča Občina Krško. Predstavnikom KS je bilo večkrat obljubljeno, da bo prišlo do navedene realizacije, vendar dlje od obljube še ni prišlo.

2.7. KS VELIKA DOLINA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 21.6.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Velika Dolina, Velika Dolina 9, 8261 Jesenice na Dolenjskem.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Janko Strašek – poročevalec in Mojca Lovše – članica, sta sodelovala Fredi Žibert, predsednik sveta KS in Rajka Križanac, administratorica sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so delno odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da predsednik KS poskrbi za spletno stran, na kateri bo predstavljena KS, njene znamenitosti in možnosti, ki jih nudi. Spletna stran je uporabna tudi za objavo sklepov sveta KS in ostalih pomembnih informacij za obiskovalce in krajanje.
- NO priporoča, da Svet KS pri sprejemanju letnih poročil v bodoče s posebnim sklepom opredeli namenskost uporabe presežka oz. način pokrivanja primanjkljaja prihodkov nad odhodki v preteklem obdobju.
- NO priporoča, da KS sprejme Finančni načrt kot posebni akt, v katerem so vsebinsko navedene vse postavke ter njihove predvidene vrednosti. V poslovnem poročilu za preteklo leto naj se doda kolona o realizaciji po posameznih postavkah in njihovem obsegu.
- NO priporoča, da se z dolžnico sprejme pisni dogovor z dogovorjeno ročnostjo, ki ga sprejme Svet KS in vsako leto preveri izvajanje le-tega. V primeru neizvajanja s strani dolžnice se pristopi k e-izvršbi.
- NO priporoča, da strokovne računovodske službe na Občini pripravijo navodila o izpolnjevanju postavk popisa v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

PREDLOGI KS OBČINI

KS Velika Dolina predlaga poenotenje postopkov listinskega poslovanja vseh KS in s tem jasno določenih nalog in postopkov svetov KS pri svojem delovanju.

2.8. KS VELIKE MALENCE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 21.6.2022 ob 11 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Velike Malence, Velike Malence 18 a, 8262 Krška vas.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki sta ga izvedla člana NO Mojca Lovše – poročevalka in Janko Strašek - član, sta sodelovala Robert Veličevič, predsednik sveta KS in Marjan Jamnik, administrator sveta KS.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se Svet KS vsako leto s sklepom opredeli o porabi presežkov prihodka nad odhodki oz. o morebitnem pokrivanju odhodkov nad prihodki.
- NO priporoča, da se izdela Pravilnik o oddaji Doma krajanov za komercialne namene in se določi cenik za uporabo prostorov, ki ga potrdi tudi Svet KS Velike Malence.
- NO priporoča, da se poročilo inventurne komisije datira z datumom izvedbe in ga vsako leto predstavi Svetu KS za sprejem v potrditev.
- NO priporoča, da strokovne računovodske službe na Občini pripravijo navodila o izpolnjevanju postavk popisa v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

PREDLOGI KRAJEVNE SKUPNOSTI OBČINI

- KS Velike Malence predlaga Občini Brežice pomoč pri ureditvi igrišča, ki ga vas še nima, da se bo lahko mladina koristno in kvalitetno družila.
- Ravno tako je na določenih odsekih potrebna prenova vaških cest.
- S koncem leta se bo aktivni tajnik upokojil in upajo na nemoteno kontinuiteto administrativne pomoči.

2.9. JAVNI GOSPODARSKI ZAVOD LETALSKI CENTER CERKLJE OB KRKI

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 03.6.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 JGZ Letalski center Cerklje ob Krki.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki so ga izvedla člani NO Roman Baškovč – poročevalec, Mojca Lovše – članica in Nataša Mihajlovič Grubiša – članica, so sodelovali Jure Tomše-direktor, Vinko Ogorevc-predsednik UO zavoda in Aleksandra Poznič, računovodkinja.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se v zapisnike sej zapiše povzetek razprave in tudi različna mnenje članov UO,
- NO priporoča, da JGZ Letalski center sprejme obvezne splošne akte, ki so predpisani za javne zavode.

PREDLOGI JGZ LETALSKI CENTER OBČINI

Del letališča Cerklje ob Krki je namenjen za civilno dejavnost.

JGZ Letalski center je pridobil vsa dovoljenja za delovanje na področju civilne dejavnosti. Civilna dejavnost Letalskega centra pa lahko močno vpliva na razvoj turizma v občini in vseh dejavnosti, ki so povezane s to panogo.

Za razvoj civilne dejavnosti letalskega centra je potrebno narediti ustrezno strategijo razvoja. Tako strategijo pa lahko pripravijo skupaj Letalski center, MORS in Občina Brežice.

Sodobno razvita civilna dejavnost Letalskega centra bo imela velik vpliv na turistični in gospodarski razvoj občine in njeno večjo prepoznavnost izven Republike Slovenije.

2.10. JAVNO PODJETJE KOMUNALA BREŽICE D.O.O.

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 10.6.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Javno podjetje Komunala Brežice d.o.o.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki so ga izvedli člani NO Nataša Mihajlovič Grubiša - poročevalka, Franja Žokalj – članica in Roman Baškovč – član, sta sodelovala mag. Jadranka Novoselc, direktorica in Jože Denžič, vodja sektorja ekonomike.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, poslovanje je pregledno in gospodarno, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se k Letnem poročilu podjetja priloži Letno poročilo oddano na Ajpes.
- NO priporoča, da se po izvedenih revizijah (notranjih in zunanjih) pripravi preglednica z ugotovitvami in izvedenimi ukrepi.

2.11 JAVNI ZAVOD LEKARNA BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 16.6.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v poslovnih prostorih Lekarne v Brežicah, Černelčeva cesta 8, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki so ga izvedli člani Mojca Lovše - poročevalka, Janko Strašek – član, Nataša Mihajlovič Grubiša - članica, sta sodelovali Božena Omerzel mag.farm., direktorica in računovodkinja Marjanca Šekoranja Agnič.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, pregledana poslovna dokumentacija je vodena skrbno in transparentno, poslovanje je vodeno gospodarno in z vizijo stalnega poslovnega izpopolnjevanja, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se skliče svet zavoda JZ Lekarna Brežice za obravnavo in sprejem letnega poročila pred oddajo na Ajpes v izogib morebitnim popravkom po seji JZ.

PREDLOGI JZ LEKARNA OBČINI

- JZ Lekarna Brežice zaznava velik problem pri pomanjkanju parkirnih mest za zaposlene kakor tudi za obiskovalce – predvsem na matični lokaciji v Brežicah.

- Investicijo v prizidek v l. 2022 izvaja ustanovitelj Občina Brežice, zato upajo na posluš pri izbiri ter na upoštevanje priporočil in želja uporabnika t.j. JZ Lekarno Brežice.

2.12. OSNOVNA ŠOLA DR. JOŽETA TOPORIŠIČA DOBOVA

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 26.5.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Osnovna šola dr. Jožeta Toporišiča Dobova, Kapelska cesta 25, 8257 Dobova.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki so ga izvedli člani NO Franja Žokalj - poročevalka, Nataša Mihajlovič Grubiša – članica in Roman Baškovič – član, sta sodelovali mag Tamara Ogorevc, ravnateljica (od 1.3.2022) in Janja Valentinčič Filipčič, računovodkinja.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, zaznana je bila močna skrb za nadaljnje uspešno okolje tako za zaposlene kot učence in gojence vrtca, izdana so bila naslednja priporočila:

- NO priporoča izdelavo preglednice poročil o odpravi nepravilnosti priporočil notranje revizije, nadzora NO in drugih nadzornih služb.
- No priporoča, da zapisniki organov zavoda vsebujejo kot prilogo dokumente na katere se v zapisniku sklicujejo.
- NO priporoča, da so na koncu posameznih sklopov Letnega poročila izdelani grafi (diagrami, tortni modeli), ki omogočajo hitrejši vpogled v statistiko podatkov.

2.13. OŠ GLOBOKO

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 24.5.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Krajevni skupnosti Globoko, Globoko 5, 8254 Globoko.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2021, ki so ga izvedli člani NO Janko Strašek – poročevalec, Mojca Lovše – članica in Franja Žokalj – članica, je sodelovala ravnateljica Rozika Vodopivec.

Večjih nepravilnosti pri pregledu poslovanja ni bilo ugotovljenih, nepravilnosti predhodnih nadzorov so odpravljene, poslovna dokumentacija je pregledna, skrb za zaposlene in učence in gojence v vrtcu je na visoki ravni, izdana so bila naslednja priporočila:

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2022, ki je bil sprejet na 37. seji NO dne 10.05.2022, je bil dne 24.5.2022 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2021 v Javnem zavodu Osnovna šola Globoko, na sedežu javnega zavoda.

- NO priporoča, da se popis knjig v knjižnici in kabinetih čimprej zaključi in to ponovi vsakih 5 let (tudi priporočilo LORIS revizije, september 2020, stran 11).
- NO priporoča, da strokovne službe šole sprejmejo notranja pravila o zajemu in hrambi gradiva v digitalni obliki.

- NO priporoča izračun indeksov realizacija/plan, ker v celotnem letnem poročilu merimo uspešnost realizacije ciljev glede na plan (načrt).

PREDLOGI OŠ OBČINI:

- Pričakujejo uresničitev sklepa občinskega sveta glede novogradnje prostorov za šolo in vrtec. Trenutno so drugi v vrsti, za OŠ Artiče.
- Kljub izvedbi energetske sanacije se v 116 let stari šoli soočajo z neustreznimi in neuporabnimi prostori, vrtec celo deluje na treh lokacijah.
- Glede na povečan obseg računovodsko-administrativnih nalog bi bila smiselna zaposlitev računovodje za polni delovni čas.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2022 je bil izveden nadzor poslovanja v osmih krajevnih skupnostih (KS Križe, KS Pečice, KS Krška vas, KS Globoko, KS Sromlje, KS Skopice, KS Velika dolina, KS Velike Malence), treh javno gospodarskih zavodih (Letalski center Cerklje ob Krki, Lekarna Brežice, Komunala Brežice d.o.o.), in dveh vzgojno izobraževalnih zavodih (OŠ Dobova, OŠ Globoko).

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 2022 za posamezno nadzorovano osebo.

Tudi v tem letu lahko v zaključku zapišemo, da se vsi subjekti nadzora zavedajo pomena skrbnega in preglednega vodenja poslovne dokumentacije ter premišljenega in gospodarnega ravnanja z razpoložljivimi finančnimi sredstvi, k čemur doprinese tudi stalna prisotnost nadzora tako Nadzornega odbora kot notranje revizije.

Letna poročila nadzorovanih javnih zavodov so pregledna, skrbno zapisana in nudijo celovit vpogled v letno poslovanje zavoda.

Pri Krajevnih skupnostih je zaznan napredek pri zapisu letnega poročila, še vedno pa je zaslediti pomanjkljiv zapis poslovnega poročila v delu, ki zajema vse aktivnosti delovanja, dosežkov in načrtovanih projektov v KS, saj vsebuje zgolj skop komentar finančnega dela poslovanja.



Franja Žokalj,
Predsednica Nadzornega odbora

Vročiti:

- Župan občine,
- Občinski svet,
- Arhiv.

Priloga:

- Tabela nadzorov



Tabela nadzorov
2022_dopolnjena_1:

NADZORNI ODBOR

Številka:

Datum: 20.10.2022

POROČILO O PORABI FINANČNIH SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2022

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO), v sestavi petih članov, je v letu 2022 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2022, ki ga je soglasno sprejel na svoji 35. redni seji, dne 22.02.2022.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v Planu proračuna Občine Brežice zagotovljenih 13.000 €, porabljenih je bilo 12.997,75 €.

Sredstva za poslovanje nadzornega odbora v višini 12.997,75 € 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 Križe
- KS Pečice,
- KS Krška vas,
- KS Globoko,
- KS Sromlje,
- KS Skopice,
- KS Velika dolina,
- KS Velike Malence.

Javni zavodi in javno podjetje

- Letalski center Cerklje ob Krki,
- Lekarna Brežice,
- Komunala Brežice d.o.o..

Javni vzgojno izobraževalni zavodi:

- OŠ dr. Jožeta Toporišiča Dobova,
- OŠ Globoko.

Poraba planiranih sredstev za redno delovanje NO v višini 12.997,75 € je realizirana v skladu s sprejetim finančnim načrtom in sicer za naslednje namene:

- **Stroški sejin in povračil stroškov** - Nadzorni odbor se je do 20.10.2021 sestal na devetih (9) rednih sejah in za ta namen porabil denarna sredstva v višini **2.859,78 €** (vključno s sejnino za mesec december 2021).
- **Stroški nadzora** - za opravljene nadzore in izdelavo poročil o nadzorih ter izdelavo poročil v skladu s Poslovníkom NO, je bilo porabljenih **10.137,97 €**.

Opravljenih je bilo trinajst nadzorov na sedežih krajevnih skupnosti in javnih zavodih, navedenih v zgornjem delu poročila.

Pri nadzorih so sodelovali trije oziroma dva člana Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in ostali kot člani.

Poročilo o porabi finančnih sredstev NO za leto 2022 je bilo obravnavano in sprejeto na 42. seji NO dne 20.10.2022.



Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora

Priloga:

- Kartica finančnega knjigovodstva



Kartica finančnega
knjigovodstva (12)D