



NADZORNI ODBOR

Številka: 901-1/2016

Datum: 25.1.2016

10. SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE BREŽICE, dne 11.2.2016

ZADEVA: Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2015

PRIPRAVIL: NADZORNI ODBOR OBČINE BREŽICE

PREDLAGATELJ: Nadzorni odbor Občine Brežice

POTEK POSTOPKA: Seznanitev Občinskega sveta

UVODNIČAR: Franja Žokalj

Predsednica Nadzornega odbora
Franja Žokalj



Priloga:

- Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2015
- Poročilo o porabi sredstev Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2015



NADZORNI ODBOR

Številka: 900-16/2015

Datum: 7.12.2015

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2015

I. UVOD

Nadzorni odbor je v letu 2015 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2015, s katerim je bil občinski svet seznanjen na 4. redni seji, dne 12.02.2015 .

Postopki in delo nadzornega odbora je potekalo na podlagi določil Statuta Občine Brežice (Uradni list RS št. 10/09 in 3/10) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora iz leta 2011, ki je objavljen na spletni strani Občine Brežice.

Nadzorni odbor je imel v letu 2015 (do 30.11.2015) 16 rednih sej, izrednih ali dopisnih sej ni bilo.

Posamezni člani NO so se udeležili treh delavnic izobraževalnega podjetja Nebra iz Ljubljane, s tematiko delovanje nadzornih odborov občin na splošno (pristojnost in neodvisnost), postopek izvedbe nadzora, obličnost in obvezne sestavine zapisa poročila o izvedenem nadzoru in podobno.

Gleda na priporočila Službe za lokalno samoupravo MJU, ki je prepoznala Poslovnik NO Občine Brežice iz leta 2011 kot neveljaven, je NO po opravljenih planiranih nadzorih pristopil k izdelavi novega Poslovnika NO Občine Brežice.

II. POROČILO

Na 5. redni seji z dne 16.3.2015 je NO sprejel predlog izbora nadzorovanih oseb in terminski plan izvedbe posameznega nadzora (dokončna potrditev na 6. redni seji NO). 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.

1. Subjekti nadzora

Nadzorni odbor je v letu 2015 izvedel nadzor, v skladu s svojim programom dela pri naslednjih subjektih nadzora:

- Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice,

- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Bizeljsko,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Velika Dolina,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Artiče,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Pišece,
- Zavod za šport Brežice,
- Krajevna skupnost Bizeljsko,
- Krajevna skupnost Dobova,
- Krajevna skupnost Pišece,
- Krajevna skupnost Brežice.

2. Seznama dokumentacije za potrebe nadzora

2.1. Dokumentacija pridobljena pred izvedbo nadzora

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

2.1.1. za nadzor v krajevnih skupnostih

- kopija zapisnika konstitutivne seje sveta KS in sklepov o imenovanju članov KS,
- kopije zapisnikov sej sveta KS za leto 2014,
- kopijo Letnega poročila za leto 2014 (poslovno poročilo, finančno poročilo, izjava o notranjem nadzoru javnih financ) in kopijo sklepa o sprejemu poročila na svetu KS,
- stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2014,
- kopija poročila inventurne komisije o opravljenem popisu premoženja KS,
- kopija najemnih pogodb KS – KS je v vlogi najemodajalca;

2.1.2. za nadzor v zavodih

- kopijo Programa dela in Finančnega načrta za leto 2014 in kopijo sklepa o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda,
- kopijo Letnega poročila za leto 2014 (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 2014,
- kopije zapisnikov sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano Letno poročilo za leto 2014 in Program dela in Finančni načrt za leto 2015,
- kopije poročil nadzorov in revizij v zavodu,
- kopijo načrta integritete.

2.2. Dokumentacija zahtevana pri izvedbi nadzora

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

2.2.1. za nadzor v krajevnih skupnostih

- računi za poslovno leto 2014 (izbor vzorca na nadzoru);

- spremljajoča dokumentacija k računu, ki je podlaga za izdajo računa;

2.2.2. 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 2014 (izbor vzorca na nadzoru),
- v času nadzora veljavne cenike,
- avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2014,
- personalne mape zaposlenih, ki so s 1.4.2014 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 končna poročila o opravljenih nadzorih finančnega in materialnega poslovanja javnih zavodov za leto 2014.

3. Ugotovitve in priporočila o nadzoru posameznih subjektov nadzora

3.1. Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 25.5.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v javnem zavodu Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice, Gubčeva 10 a, 8250 Brežice.

V postopku nadzora je bila pregledana vsa, na zahtevo NO, prejeta dokumentacija (letno poročilo, ki vključuje računovodsko in finančno poročilo), s poudarkom na sledenju izvajanja priporočil izdanih v preteklih nadzorih.

Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da je zavod odpravil vse pomanjkljivosti, ki so bile ugotovljene v postopkih nadzora NO Brežice za poslovno leto 2013 in revizijske družbe AUDITOR Revizijska družba d.o.o. iz Ptuja (postopek notranjega revidiranja za leto 2013), kar pomeni, da se je vodstvo odgovorno spopadlo z vsemi priporočili obeh nadzornih organov. Sledljivost poslovne dokumentacije je vodstvo zastavilo v skladu z normativno ureditvijo, ki opredeljuje javne zavode in z zahtevami ustanovitelja, opredeljenimi v Odloku o preoblikovanju javnega zavoda Mladinski center Brežice v javni zavod, Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice, ki je bil sprejet na 11. redni seji občinskega sveta dne 17. 11. 2011 in objavljen v uradnem listu št. 87/2012 (UPB-1) in 47/2013.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2014 sta bili izdani dve priporočili:

- NO priporoča, da JZ za prihodnje leto posveti več pozornosti planiranju odhodkov, da ne bo realizacija odhodkov presegala plan za 20 in več odstotkov.

- NO priporoča, da na segmentu trženja mladinskega hotela, v skladu z ekonomičnostjo poslovanja, JZ posveti večjo pozornost metodam sodobnega trženja prostih kapacitet. Kljub navedenim priporočilom NO ocenjuje, da je poslovanje v javnem zavodu zakonito in obvladano.

3.2. Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Bizeljsko

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 10.4.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovni šoli Bizeljsko, Bizeljska cesta 78, 8259 Bizeljsko.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2014 je NO izdal naslednja priporočila:

- NO priporoča, da javni zavod oblikuje sklep o sodilih za razmejevanje prihodkov in odhodkov iz naslova tržne dejavnosti, ki ga potrdi svet zavoda,
- NO priporoča, da se v tekočem letu oceni možnost realizacije plana, ter da se ob morebitnih ocenah za odstopanje od plana pripravi rebalans finančnega načrta, ki ga potrdi svet zavoda,
- NO priporoča, da se ob prvi spremembi pravilnika o računovodstvu le-ta v celoti dopolni s priporočili zunanje revizijske družbe AUDITOR v Poročilu o notranjem revidiranju OŠ Bizeljsko za leto 2013,
- NO priporoča, da uredi postopke javnih naročil katerih vrednost je nižja od 20.000 EUR v internem aktu, ki naj bo usklajen z veljavno zakonodajo, oziroma Navodilom Občine Brežice, v načrtu integritete pa navede ukrepe, za obvladovanje tovrstnih tveganj.
- NO priporoča, da je pri izbiri ponudnika za nabavo čistil, ostalih izdelkov za čiščenje, papirne galanterije in PVC vrečk potrebno upoštevati zakonsko normo ekonomsko najugodnejšega ponudnika.
- NO zavodu priporoča, da izdela akcijski načrt za realizacijo priporočil iz Poročila revizorja o notranjem revidiranju za leto 2013 in ga predloži nadzornemu odboru najkasneje do 30.6.2015 (opomba: v roku predložen).
- NO zavodu priporoča, da v naslednjem letu v izjavi o notranjem nadzoru javnih financ navedene izboljšave, ki bodo uvedene na področju notranjega nadzora, pomembna tveganja, ki jih šola še ne obvladuje v zadostni meri in potrebne ukrepe za obvladovanje tveganj.

Kljub navedenim priporočilom NO ocenjuje, da je poslovanje v javnem zavodu zakonito in obvladano.

3.3. Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Velika Dolina

Na osnovi sklepa Nadzornega odbora, ki je bil sprejet na 6. seji, dne 23.3.2015, je bil dne 13.4.2015 izveden nadzor finančnega in materialnega poslovanja v Osnovni šoli Velika Dolina, Velika Dolina 30, Jesenice na Dolenjskem.

OŠ Velika Dolina je sprejela finančni načrt za leto 2014 na skupni seji Sveta staršev in Sveta Zavoda(osnutek) ter na dopisni seji predlog finančnega načrta.

Nadzorni odbor priporoča zavodu, da se v bodoče finančni načrt in program dela sprejemata na redni seji sveta šole ter da, zaradi narave dela oziroma različnih zadolžitev, svet šole in svet staršev zasedata ločeno.

Letno poročilo OŠ velika Dolina zajema poslovno poročilo, finančno poročilo in izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Nadzorni odbor priporoča, da zavod v bodoče čim bolj dosledno upošteva navodilo in metodologijo za pripravo letnega poročila, ter iz letnega poročila izloči poročilo o delu sveta šole in ga obravnava kot samostojen dokument.

V pravilniku o računovodstvu naj se opredeli postopek izterjave dolgov do Javnega zavoda.

Nadzorni odbor priporoča, da OŠ Velika Dolina oblikuje sklep o sodilih za razmejevanje prihodkov in odhodkov iz naslova tržne dejavnosti, ki ga potrdi svet zavoda.

V OŠ Velika Dolina je bila v letu 2014 opravljena notranja revizija poslovanja za leto 2013 s strani zunanje revizijske družbe AUDITOR.

Nadzorni odbor priporoča, da OŠ Velika Dolina čim prej pristopi k realizaciji priporočil opredeljenih v poročilu o reviziji za leto 2013.

3.4. Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Artiče

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji dne 23.3.2015, je bil dne 17.4.2015 izveden nadzor poslovanja v letu 2014 v Osnovni šoli Artiče, Artiče 39, 8253 Artiče.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2014 je Nadzorni odbor izdal naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor priporoča, da zavod vzpostavi evidenco o oddaji javnih naročil, katerih vrednost je nižja od 20.000 EUR brez DDV za blago in storitve in 40.000 EUR brez DDV za gradnje, ki zajema navedbo predmeta in vrednosti javnega naročila (peti odstavek 24. člena Zakona o javnem naročanju).
- Nadzorni odbor priporoča, da zavod določi ocenjeno vrednost naročila za poštno storitve, določi ustrezen postopek javnega naročila, ga izvede in sklene pogodbo oz. izda naročilnico cenovno oz. ekonomsko najugodnejšemu ponudniku.
- Nadzorni odbor priporoča, da zavod določi ocenjeno vrednost naročila za telefonske storitve, določi ustrezen postopek javnega naročila, ga izvede in sklene pogodbo oz. izda naročilnico cenovno oz. ekonomsko najugodnejšemu ponudniku.

Kljub navedenim priporočilom Nadzorni odbor ocenjuje, da je poslovanje v zavodu zakonito in da so tveganja obvladovana.

3.5. Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Pišece

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 15.4.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovni šoli Pišece, Pišece 34, 8255 Pišece.

OŠ Pišece je upoštevala vsa priporočila navedena v končnem poročilu nadzornega odbora za leto 2011.

Na nadzoru za leto 2014 so bila ugotovljena manjša neskladja, ki ne pomenijo večjih kršitev.

Letno poročilo OŠ Pišece zajema poslovno poročilo, finančno poročilo in izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Nadzorni odbor priporoča, da zavod v bodoče čim bolj dosledno upošteva navodilo in metodologijo za pripravo letnega poročila, ter iz letnega poročila izloči poročilo o delu sveta šole in ga obravnava kot samostojen dokument.

OŠ Pišece je izvedla inventuro za leto 2014 po roku za oddajo Zaključnega računa.

NO priporoča, da OŠ Pišece v bodoče izvede inventuro pred oddajo Zaključnega računa. Ravno tako naj jo Svet zavoda potrdi pred oddajo Zaključnega računa.

3.6. Zavod za šport Brežice

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 20.4.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v javnem zavodu Zavod za šport Brežice, Černelčeva 10a, 8250 Brežice.

ZŠB je do 17.12.2012 vodil g. Ciril Kolečnik, za njim je mesto v.d. direktorja za obdobje enega leta prevzel g. Zvone Kržan, ga. Simona Zupančič pa je prevzela vlogo 17.12.2013. Pristopila je k sistematični ureditvi poslovnega okolja po priporočilih podanih s strani IJFP

ZŠB v letu 2014 ni sprejel finančnega načrta zaradi neurejenega stanja bilanc preteklih let. Aprila 2014 so zaključili prenos podatkov v računovodski program SAOP ob pogodbenem sodelovanju z računovodskim servisom Vizija računovodstvo.

ZŠB je v letu 2014 sprejel 32 splošnih aktov vezanih na delovanje zavoda, s tem so uredili splošna pravila delovanja zavoda.

Glede na priporočilo IJFP glede informacijske podpore (2.4.) so pridobili svojo domeno (zsport-brezice.si) ter odprli svojo spletno stran in poštne naslove. Omogočili so tudi brezžično omrežje za goste v športni dvorani v Brežicah. Spletna stran sicer omogoča rezervacijo terminov, vendar opažamo, da še ni popolnoma zaživel, morda tudi zato, ker na spletu niso objavljeni ceniki in stran ni dovolj ažurna.

Vežano na evidenco delovnega časa ZŠB ni prešel na elektronsko evidenco prisotnosti, ker za tako malo število zaposlenih in tri lokacije ni ekonomsko upravičena. Ročno vodijo prisotnost na Evidenčnih listih, ki jih podpisuje zaposleni in njegov nadrejeni. NO si je ogledal primer tako izpolnjenega Evidenčnega lista.

NO priporoča, da ZŠB pripravi letno poročilo za 2015 do 28.2.2015. Letno poročilo za 2014 smo prejeli v okrnjeni različici, ki ni v skladu s predpisi.

3.7. Krajevna skupnost Bizeljsko

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 25.5.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v Krajevni skupnosti Bizeljsko, Kumrovska cesta 5, 8259 Bizeljsko.

V postopku nadzora je NO preveril upoštevanje priporočil, ki jih je NO Brežice izdal v predhodnem nadzoru. Ugotovljeno je bilo, da so bila priporočila upoštevana in s tem odpravljene vse nedoslednosti pri vodenju poslovne dokumentacije in izdelavi letnega poročila.

Kljub vsemu NO priporoča:

- pri sestavi letnega poročila oziroma že pri izdelavi letnega plana, se naj v priloženih tabelah podatki dopolnijo s podatki o realizaciji prihodkov in odhodkov predhodnega leta, s sprejetim planom prihodkov in odhodkov za tekoče leto, morebitnim rebalansom plana in ustreznimi indeksi,
- presojo o smotrnosti zaposlovanja po podjemni pogodbi za računovodske storitve.

Nadzor nad porabo javnih sredstev v KS Bizeljsko je gospodaren in transparenten, priporočila so namenjena izboljšavi statističnega pregleda poslovanja na preteklo leto.

3.8. Krajevna skupnost Dobova

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 5.5.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v Krajevni skupnosti, Dobova, Ulica bratov Gerjovičev 48, 8257 Dobova.

Krajevna skupnost Dobova je dosledno upoštevala priporočila navedena v končnem poročilu nadzornega odbora za leto 2011.

Pri nadzoru za leto 2014 so bila ugotovljena manjša neskladja, ki ne pomenijo večjih kršitev.

Svet KS Dobova je sprejel Letno poročilo KS za leto 2014 na redni seji dne 09.04.2015. KS po zaključnem računu za leto 2014 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki z obrazložitvijo, da je del presežka namenskega, del pa bo namenjen za realizacijo finančnega načrta za leto 2015.

Nadzorni odbor priporoča, da svet KS v bodoče potrdi Letno poročilo pred oddajo in sprejme sklep o porabi morebitnega presežka prihodkov nad odhodki oziroma sklep o pokrivanju morebitnega primanjkljaja, ter da se pri pripravi letnega poročila čim bolj dosledno upoštevajo navodila o pripravi zaključnih računov in metodologija za pripravo letnega poročila.

KS dodeljuje finančne pomoči društvom na podlagi Pravilnika za dodeljevanje finančnih pomoči neprofitnim organizacijam in društvom, ki delujejo na območju KS Dobova.

Nadzorni odbor priporoča, da v bodoče svet KS sprejme sklep o višini razpisanih sredstev za sofinanciranje društev.

Popisna komisija KS Dobova je opravila popis in poročilo o opravljeni inventuri. Svet KS je poročilo sprejel na seji KS dne 09.04.2015.

Nadzorni odbor priporoča, da se inventurno poročilo potrdi pred oddajo zaključnega finančnega poročila in da se poročilo opremi z datumom izdelave poročila.

3.9. Krajevna skupnost Pišece

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji NO dne 23.3.2015, je bil dne 6.5.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v Krajevni skupnosti Pišece, Pišece 13, 8255 Pišece.

Svet KS Pišece je sprejel Letno poročilo KS za leto 2014 na redni seji dne 26.02.2015. KS po zaključnem računu za leto 2014 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki z obrazložitvijo, da je del presežka namenskega, del pa bo namenjen za realizacijo finančnega načrta za leto 2015.

Nadzorni odbor priporoča, da svet KS v bodoče sprejme sklep o porabi morebitnega presežka prihodkov nad odhodki oziroma sklep o pokrivanju morebitnega primanjkljaja, ter da se pri pripravi Lenega poročila čim bolj dosledno upoštevajo navodila o pripravi zaključnih računov in metodologija za pripravo letnega poročila.

KS dodeljuje finančne pomoči društvom na podlagi Pravilnika za dodeljevanje finančnih pomoči neprofitnim organizacijam in društvom, ki delujejo na območju KS Pišece. Pravilnik je sprejel svet KS na svoji 18. redni seji dne 9.5.2014.

Nadzorni odbor priporoča, da je v bodoče realizacija postavke sofinanciranje društev usklajena s planom obsega sredstev za ta namen oziroma sklepom sveta KS o višini razpisanih sredstev za ta namen.

3.10. Krajevna skupnost Brežice.

Na podlagi Sklepa št. 406-1/2015, ki je bil sprejet na 6. seji Nadzornega odbora 23.03.2015, je bil dne 13.5.2015 izveden nadzor poslovanja za leto 2014 v Krajevni skupnosti Brežice, Cesta prvih borcev 11, 8250 Brežice.

KS je predložila ustrezen zapisnik konstitutivne seje sveta KS Brežice, z dne 15.10.2014, kjer so bili prisotni vsi člani sveta KS. Za novega predsednika sveta KS je izvoljen g. Uroš Škof.

Stanje depozita pri Delavski hranilnici na dan 31.12.2014 znaša 53.843,39 EUR. Nadzorni odbor priporoča, da svet KS izda sklep o porabi presežka sredstev.

Svet KS planira sredstva porabiti v letu 2015 za rekonstrukcijo ceste od »Tovarne pohištva« do pokopališča.

Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče letno poročilo – tako poslovno poročilo kot finančno poročilo pripravita čim bolj v skladu z Navodilom o pripravi Zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

4. Poslovnik NO Brežice

NO je pripravil nov predlog Poslovnika NO Občine Brežice, saj je Služba za lokalno samoupravo MJU prepoznala Poslovnik NO Občine Brežice iz leta 2011 za neveljavnega, ker ni bil objavljen v Uradnem listu in v končnih določbah ne vsebuje preklic uradno objavljenega Poslovnika NO Občine Brežice iz leta 2001 (Uradni list RS št. 10/2001).

Predlog poslovnika je bil sprejet na 15. seji nadzornega odbora dne 25.11.2015 in posredovan pristojnim službam Občine Brežice za objavo v Uradnem listu.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2015 je bil izveden nadzor poslovanja v štirih vzgojno-izobraževalnih javnih zavodih oziroma osnovnih šolah, v javnem zavodu za šport, javnem zavodu za podjetništvo, turizem in mladino in v štirih krajevnih skupnostih.

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 2015 za posamezno nadzorovano osebo.

Zaključimo lahko, da se vsi subjekti nadzora zavedajo pomena skrbnega vodenja poslovne dokumentacije in premišljenega ravnanja z razpoložljivimi finančnimi sredstvi.



Predsednica Nadzornega odbora
Franja Žokalj

NADZORNI ODBOR

Številka: 900-16/2015

Datum: 7.12.2015

POROČILO O PORABI SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2015

Nadzorni odbor, ki je sestavljen iz petih članov, je v letu 2015 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2015, s katerim je bil občinski svet seznanjen na 4. redni seji, dne 12.02.2015.

Sredstva za poslovanje nadzornega odbora v višini 10.364,38 € so bila porabljena za naslednje vsebine dela:

- tekoče poslovanje – sejnine,
- izobraževanje,
- postopki nadzora,
- izdelava poslovnika NO.

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

- Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Bizeljsko,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Velika Dolina,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Artiče,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Pišece,
- Zavod za šport Brežice,
- Krajevna skupnost Bizeljsko,
- Krajevna skupnost Dobova,
- Krajevna skupnost Pišece,
- Krajevna skupnost Brežice.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v Planu proračuna Občine Brežice zagotovljenih 11.000 €.

Poraba planiranih sredstev v višini 10.364,38 € je realizirana v skladu s sprejetim finančnim načrtom in sicer za naslednje namene:

- **Stroški izobraževanja**- za namene izobraževanja članov NO so bila porabljena denarna sredstva v višini 1.241,96 €. Posamezni člani NO so se udeležili treh delavnic izobraževalnega podjetja Nebra iz Ljubljane, s tematiko delovanje nadzornih odborov občin na splošno (pristojnost in neodvisnost), postopek izvedbe nadzora, obličnost in obvezne sestavine zapisa poročila o izvedenem nadzoru.
- **Stroški sejin in povračil stroškov** - Nadzorni odbor se je do 30.11.2015 sestal na 16 rednih sejah in za ta namen porabil denarna sredstva v višini 3.420,37€.

- **Stroški nadzora** - za opravljene nadzore in izdelavo poročil o nadzorih ter izdelavo poročil v skladu s Poslovníkom NO, izdelavo predloga poslovnika, je bilo porabljenih sredstev v višini 5.702,05€. Opravljenih je bilo deset nadzorov na sedežih javnih zavodov oziroma krajevnih skupnosti. Pri vseh nadzorih z izjemo enega, so sodelovali trije člani Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in dva kot člana, pri enem nadzoru pa sta sodelovala dva člana Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in eden kot član.

Predsednica Nadzornega odbora
Franja Žokalj



A handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Franja Žokalj', written over the official seal.