

NADZORNI ODBOR

Številka: 9001-1/2025
Datum: 23. 1. 2025

13. REDNA SEJA OBČINSKEGA SVETA OBČINE BREŽICE, dne 17. 2. 2025

ZADEVA: Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2024

PRIPRAVIL: Nadzorni odbor Občine Brežice

PREDLAGATELJ: Nadzorni odbor Občine Brežice

POTEK POSTOPKA: seznanitev

NAČIN SPREJEMA:

UVODNIČAR: Franja Žokalj, predsednica Nadzornega odbora Občine
Brežice

PREDLOG SKLEPA:

Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora
Občine Brežice

Priloge:

- Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2024
- Poročilo o porabi sredstev Nadzornega odbora Občine Brežice za leto 2024

NADZORNI ODBOR

Številka: 9000-9/2024

Datum: 26.11.2024

V skladu s 45. členom Statuta občine Brežice (Uradni list RS, št. 100/21) in 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Brežice (Uradni list RS, št. 29/22) je Nadzorni odbor na 20. seji dne 26. 11. 2024 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2024

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Brežice (v nadaljevanju NO), ki ima 5 članov, je v letu 2024 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2024, ki ga je soglasno sprejel na svoji 13. redni seji, dne 22. 3. 2024.

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 2024 je imel NO 10 (deset) rednih sej, izrednih sej ni bilo.

Za potrebe dela NO so se člani sproti seznanili z zgodovino vseh predhodnih nadzorov kandidatov za nadzor v letu 2023 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. Dokumentacijo, ki ni bila zagotovljena v času nadzora, so nadzorovane osebe posredovale v postavljenem roku in je bila sestavni del obravnave dokončnega poročila o nadzoru.

II. POROČILO

1. SPLOŠNO

NADZORI

Kot je že navedeno, je NO sprejel predlog izbora nadzorovanih subjektov na 13. redni seji z dne 22. 3. 2024 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 opravijo v prvi polovici leta, da so lahko zaradi letnih počitnic vsa dokončna poročila izdelana in vročena nadzorovanim subjektom do konca meseca septembra.

Posamezni nadzor so izvedli trije člani NO, eden izmed njih je bil vodja nadzora (enakomerna obremenitev članov NO). Nadzor Poslovanja v Zavodu za podjetništvo, turizem in mladino so zaradi razvejanosti poslovanja izvedli vsi nadzorniki (razdelitev segmentov poslovanja).

V primeru, da je bil nadzornik zaradi delovnih obveznosti na določen termin odsoten, je bila izvedena uskladitev med preostalimi nadzorniki.

Subjekti nadzora so bili izbrani 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).

V postopih nadzora ni bilo zaznanih hujših kršitev predpisov ali nepravilnosti pri poslovanju, ki so navedene v 38. členu Poslovnika NO.

1.1. Subjekti nadzora

Nadzorni odbor je v letu 2023 izvedel nadzor v skladu s svojim programom dela pri naslednjih subjektih nadzora:

- Krajevne skupnosti
 - KS Brežice,
 - KS Cerklje,
 - KS Jesenice na Dolenjskem,
 - KS Kapele,
 - KS Mrzlava vas,
 - KS Zakot Bukošek Trnje.

- Javni zavod
 - Knjižnica Brežice,
 - Zavod za podjetništvo, turizem in mladino (ZPTM),
 - Zavod za šport.

- Javni vzgojno izobraževalni zavodi
 - OŠ Brežice,
 - Vrtec Mavrica Brežice.

- Prejete prijave
 - Informacija in odstop prijave od KPK,
 - Zaposilo DZ RS.

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 2023,
- kopijo Letnega poročila za leto 2023 (poslovno poročilo, finančno poročilo, izjava o notranjem nadzoru javnih financ),
- kopijo sklepa o sprejemu Letnega poročila na seji sveta KS,
- stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2023,
- 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 2023,
- kopijo sklepa o sprejemu programa dela in finančnega načrta na svetu zavoda,
- kopijo Letnega poročila za leto 2023 (poslovno, finančno poročilo in izjava o notranjem nadzoru javnih financ),
- kopijo sklepa o sprejemu Letnega poročila na seji sveta zavoda,
- kopije zapisnikov sej sveta zavoda za leto 2023,
- kopije zapisnikov sej sveta zavoda, na katerem je obravnavano Letno poročilo za leto 2023 in Program dela in Finančni načrt za leto 2024,
- 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 2023 (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 2023 (izbor vzorca na nadzoru),
- v času nadzora veljavne cenike,
- avtorske in podjemne pogodbe, veljavne v letu 2023,
- personalne mape zaposlenih, ki so s 1. 1. 2023 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:

- Zavod za šport,
- Vrtec Brežice,
- OŠ Brežice.

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 BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki ga je sprejel na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 21. 5. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Brežice, Cesta prvih borcev 22, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Mojca Lovše – poročevalka, Željko Nikezić – član, Darja Jamnik – članica, je sodelovala predsednica sveta KS Alenka Černelič Krošelj in Luka Štangelj, administrator KS Brežice.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije je bilo izdano naslednje priporočilo:

NO priporoča, da rezervirana sredstva KS Brežice smotno in v doglednem času porabi za omenjene projekte, saj vrednost denarja na računu pada glede na povišanja cen izvajalskih storitev.

2.2. KS CERKLJE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO dne 22. 3. 2024, je bil dne 24. 4. 2024 ob 14. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Cerklje ob Krki, Cerklje ob Krki 2b, 8263 Cerklje ob Krki.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Franja Žokalj – poročevalka, Mojca Lovše – članica, Janko Strašek - član, sta sodelovala Damjan Kodrič, predsednik sveta Krajevne skupnosti in Luka Štangelj, tajnik KS.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije sta bili izdani naslednji priporočili:

- Poročilo o opravljenem inventurnem popisu naj bo v bodoče opremljeno z datumom izdelave.
- Nadzorni odbor priporoča preglednico priporočil nadzornih organov, njihovo izvedbo ter o tem seznaniti svet KS.

2.3. KS JESENICE NA DOLENJSKEM

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 14. 5. 2024 ob 10.30.uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Jesenice na Dolenjskem, Jesenice 11 a, 8261 Jesenice na Dolenjskem.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Darja Jamnik – poročevalka, Janko Strašek – član, Željko Nikezić – član, sta sodelovala Slavko Bizjak, podpredsednik sveta Krajevne skupnosti in Rajka Križanec, tajnica.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije sta bili izdani naslednji priporočili:

- NO ponovno priporoča, da KS opredeli porabo nerazporejenih sredstev na podračunu.
- NO priporoča, da se pred oddajo Letno poročilo temeljito pregleda, da ne prihaja do napak, ki vplivajo na vsebino poročila.

2.4. KS KAPELE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 25. 4. 2024 ob 8 uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Kapele, Kapele 20, 8258 Kapele.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Željko Nikezić – poročevalec, Darja Jamnik – članica, Mojca Lovše – članica, sta sodelovala Ivan Borošak – predsednik sveta KS Kapele in Rajka Križanec, tajnica za KS Kapele.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije sta bili izdani naslednji priporočili:

- Da se ob sprejetju zaključnega poročila sprejme sklep o porabi presežkov preteklega leta v tekočem.
- Da se z najemnico Sonjo Kavšek s.p. sprejme pisni dogovor, v katerem je določen končni rok poplačila zapadlih obveznosti.

Priporočilo Občini Brežice – računovodski službi:

V poročilu o opravljenem popisu sredstev se računovodski službi Občine Brežice predlaga uskladitev številčenja in izbris napačne postavke pod št. 6. Popis časovnih razmejitev, saj neplačani odhodki in prihodki po SRS to niso.

2.5. KS MRZLAVA VAS

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO dne 22. 3. 2024, je bil dne 15. 5. 2024 ob 10. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Mrzlava vas, Mrzlava vas 21a, 8262 Krška vas.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Janko Strašek – poročevalec, Franja Žokalj – članica, je sodeloval Boštjan Gregorič, predsednik sveta Krajevne skupnosti.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije so bila izdana naslednja priporočila:

- NO ponovno priporoča, da KS opredeli namen porabe presežnih sredstev iz Letnega poročila.
- NO priporoča, da Svet KS Letna poročila sprejema na redni seji pred oddajo na AJPES.

- NO priporoča, da KS sprejme Finančni načrt kot poseben akt, v katerem so vsebinsko navedene vse postavke ter njihove predvidene vrednosti.

2.6. KS ZAKOT BUKOŠEK TRNJE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO dne 22. 3. 2024, je bil dne 13. 6. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Krajevni skupnosti Zakot Bukošek Trnje, Bukošek 2 a, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Franja Žokalj – poročevalka, Janko Strašek - član in Željko Nikezić - član, je sodeloval Stefan Iljaž, predsednik sveta Krajevne skupnosti in Anica Novoselovič, tajnica KS.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije so bila izdana naslednja priporočila:

- NO priporoča, da so zapisniki na spletni strani KS odloženi dosledno in sproti, prav tako letna poročila.
- NO priporoča, da na spletni strani KS v zavihku Akti pripne Pravilnik o sofinanciranju društev s prilogami.
- Nadzorni odbor priporoča, da od KS imenovani Odbor za ureditev igrišča medblokovskega naselja v Trnju pregleda, če so delo izvedena v skladu z načrtom arhitekta.

2.7. OŠ BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki ga je sprejel na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 9. 5. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Javnem zavodu Osnovna šola Brežice, Levstikova 18, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Mojca Lovše - poročevalka, Darja Jamnik - članica, Željko Nikezić - član, so sodelovali dr. Mateja Hadler v.d. ravnateljice, Snježana Zakšek - računovodkinja, Božena Šober - tajnica, Kristina Gramc – računovodkinja.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije so bila izdana naslednja priporočila:

- NO priporoča, da zavod vzpostavi preglednico priporočil nadzornih organov in njihovo izvedbo ter o tem seznaniti svet zavoda.
- NO priporoča, da zavod pred izdajo Letnega poročila omenjeno odda v lekturo usposobljeni zaposleni osebi v zavodu.
- NO priporoča, da zavod glede na vsakoletni presežek sredstev v Šolskem skladu v naslednjem letu zmanjša prispevek staršev in se aktivira pri informiranju staršev za koriščenje sredstev iz Šolskega sklada.
- NO priporoča, da zaposleni na službeni poti potne naloge izpolnjujejo z dejanskimi podatki ure prihoda in odhoda, saj tako zagotavljajo verodostojnost izvedene knjigovodske listine.
- NO priporoča, da strokovne računovodske službe Zavoda upoštevajo pri svojem delu Slovenske računovodske standarde, ki so edina zavezujoča pravna osnova, ne glede na morebitna drugačna navodila nadrejenih.

2.8. VRTEC MAVRICA BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora, št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO dne 22. 3. 2024, je bil dne 8. 5. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Javnem zavodu Vrtec Mavrica Brežice, Šolska ulica 5, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Janko Strašek – poročevalec, Darja Jamnik – članica, Franja Žokalj – članica, sta sodelovali dr. Silvija Komočar, poslovodni organ in pedagoški vodja in Lija Prah, knjigovodja – računovodja.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije so bila izdana naslednja priporočila:

- NO priporoča, da VMB pri bodočih inventurnih popisih v poročilu opredeli tudi način likvidacije odpisane opreme.
- NO priporoča, da VMB dela obračune finančnega rezultata poslovanja tudi kvartalno in o tem ter potrebnih ukrepih obvešča SVMB in ustanoviteljico.
- NO priporoča, da SVMB dokumente, kot je Finančni načrt, sprejme na svoji redni seji.
- NO ponovno priporoča, da VMB izdela Poročilo o dejanski realizaciji posameznih priporočil vseh notranjih in zunanjih nadzorov in Poročilo obravnava kot posebno točko na SVMB.

PREDLOGI VMB OBČINI

Po uskladitvi formule za obračun oskrbnin Vrtca do Občine, VMB pričakuje, da bodo finančni tokovi sledili pokrivanju dejanskih stroškov. Za preprečevanje prihodnjih finančnih težav je to bistvenega pomena.

2.9. ZAVOD ZA ŠPORT

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 7. 5. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v Javnem zavodu za šport Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Željko Nikezić - poročevalec, Mojca Lovše - članica in Franja Žokalj - članica, sta sodelovala Ferdo Pinterič - direktor in Darja Bogovič – delovodja in računovodja

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije javnemu zavodu niso bila izdana priporočila, sta pa bili izdani dve priporočili ustanoviteljici:

- Financiranje iz proračuna naj se omogoči čim hitreje od začetka leta zaradi zagotavljanja nemotenega poslovanja ZŠB.
- Ob preverjanju razpisnih pogojev naj se s strani Občine čimprej poda informacija o zasedenosti športnih objektov zaradi lažjega spremljanja zasedenosti in obračuna uporabe.

2.10. KNJIŽNICA BREŽICE

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 14. 5. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v javnem zavodu Knjižnici Brežice, Trg Jožeta Toporišiča 1, 8250 Brežice.

V postopku nadzora poslovanja za leto 2023, ki so ga izvedli člani NO Darja Jamnik – poročevalka, Janko Strašek – član, Željko Nikezić - član, sta sodelovala mag. Tea Bemkoč, direktorica in Kristijan Benkoč Kolman, strokovni sodelavec.

Na podlagi pregleda poslovne dokumentacije so bila izdana naslednja priporočila:

- NO priporoča, da se navedbe zakonskih, podzakonskih in drugih predpisov, ki urejajo pripravo letnega poročila in finančnega načrta, ažurirajo in dopolnijo z ustrezno zakonodajo oziroma z vsemi spremembami.
- NO priporoča, da se v Letnem poročilu doda točka, v kateri se opišejo organi knjižnice.
- NO priporoča, da se predpisi posodobijo oziroma, naj se preveri njihova ustreznost.

Priporočilo Občini Brežice

- Direktorica mag. Tea Bemkoč zaznava kadrovsko podhranjenost, ki jo sedaj rešujejo s povečanim obsegom dela in s posredovanjem delovne sile od agencije. Predlaga, da se kadrovski načrt ustrezno korigira in poveča število zaposlenih, deficit je zaznati predvsem za področje domoznanstva.
- Prav tako je izrazila potrebo, da Občina v okviru odobrenih finančnih sredstev poveča sredstva za nakup knjižničnega gradiva, da se zagotovi redni letni prirast, ki je trenutno na spodnji meji.

2.11. ZAVOD ZA PODJETNIŠTVO, TURIZEM IN MLADINO (ZPTM)

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 406-1/2024, ki je bil sprejet na 13. seji NO, dne 22. 3. 2024, je bil dne 11. 6. 2024 ob 8. uri izveden nadzor poslovanja za leto 2023 v javnem zavodu Zavod za podjetništvo, turizem in mladino Brežice, Gubčeva 10a, 8250 Brežice.

Nadzor še ni zaključen in bo predmet dela NO za leto 2025.

2.12. PRIJAVE

1. ZAPROSILO PREISKOVALNE KOMISIJE O UGOTAVLJANJU POLITIČNIH ODGOVORNOSTI NOSILCEV JAVNIH FUNKCIJ DRŽAVNEGA ZBORA RS z dne 16. 4. 2024, za uvedbo postopka, ki je v pristojnosti NO.

Zaprosilo, ki je bilo obravnavano na 14. in 18. seji NO, se nanaša na tri članke objavljene v tedniku Demokracija v letu 2021 in 2022 v skupni vrednosti 3.080,44 €, katerih naročnik je bila Občina Brežice.

NO je na podlagi zahtevka z dne 3. 6. 2024 od Občinske službe Kabinet župana pridobil celovito informacijo z dokumenti, ki se nanašajo na navedbe Preiskovalne komisije DZ in pojasnilo, da je bila navedeni komisiji z dopisom z dne 18. 10. 2022 posredovana vsa zahtevana dokumentacija povezana z oglaševanjem v citiranem dnevniku. Priložene so bile kopije objav iz tednika Demokracija z dne 3. 12. 2021, 7. 4. 2022 in 16. 6. 2022, ki so bile namenjene promociji turistične ponudbe Občine Brežice.

Na podlagi pregleda celotne dokumentacije je NO zaključil, da iz člankov objavljenih v tednik Demokracija ni zaznati znakov nezakonitega financiranja političnih strank in strankarske politične propagande.

2. ODSTOP INFORMACIJE O PREJETI PRIJAVI OD KPK

Komisija za preprečevanje korupcije RS (v nadaljevanju KPK) je NO Občine Brežice, kot pristojnemu organu, odstopila prijavo, ki jo je KPK prejela 22. 2. 2024 od prijavitelja, ki je naveden v nazivu prijave in ni podpisana niti datirana.

Prijavo, ki jo je NO prejel 16. 9. 2024, je NO obravnaval na 18. redni seji NO dne 19. 9. 2024.

Iz prijave izhajajo očitki o nezakonitem in negospodarnem poslovanju ravnateljice Osnovne šole Brežice, ki je bila na šoli zaposlena do konca marca l. 2024. Konkretna kršitve v prijavi niso navedene, kot dvom o pravilnosti poslovanja pa je navedba » zaradi vse glasnejših govoric«.

NO je že pred prejeto prijavo v OŠ Brežice opravil nadzor poslovanja za leto 2023. V postopku nadzora je sodelovala v.d. ravnateljica dr. Mateja Hadler (od aprila 2024 dalje). Iz zapisnikov sej sveta zavoda OŠ Brežice ni bilo razvidno, da bi predsednik Sveta zavoda člane opozoril oziroma na sejah izpostavil sum nezakonitega in negospodarnega poslovanja OŠ Brežice.

NO je je zaključil, da na podlagi splošne prijave (brez konkretnih znakov kršitve), ne bo uvedel postopka nadzora.

III. ZAKLJUČEK

V letu 2024 je bil izveden nadzor poslovanja v šestih krajevnih skupnostih (KS Brežice, KS Cerklje, KS Jesenice na Dolenjskem, KS Kapele, KS Mrzlava vas, KS Zakot Bukošek Trnje), treh javnih zavodih (Zavod za šport, Knjižnica Brežice, ZPTM), dveh vzgojno izobraževalnih zavodih (OŠ Brežice in Vrtec mavrica Brežice) in obravnava dveh prijav (Komisija DZ in KPK).

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 2023 za posamezno nadzorovano osebo.

V zaključku lahko 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.

Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora

Vročiti:

- Župan občine,
- Občinski svet,
- Arhiv.

Priloga:

- Tabela nadzorov



Tabela nadzorov
2024 (6)končna.xlsx



NADZORNI ODBOR

Številka: 9000-9/2024

Datum: 26.11.2024

POROČILO O PORABI FINANČNIH SREDSTEV NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2024

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO), v sestavi petih članov, je v letu 2024 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2024, ki ga je soglasno sprejel na svoji 13. redni seji, dne 22. 3. 2024.

Za delovanje nadzornega odbora je bilo v Planu proračuna Občine Brežice zagotovljenih 15.600 €, porabljenih je bilo 15.531,30 €.

Sredstva za poslovanje nadzornega odbora v višini 15.531,30 € so bila porabljena za naslednje vsebine dela:

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

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

1. Krajevne skupnosti

- KS Brežice,
- KS Cerklje,
- KS Jesenice na Dolenjskem,
- KS Kapele,
- KS Mrzlava vas,
- KS Zakot Bukošek Trnje.

2. Javni zavod

- Knjižnica Brežice,
- Zavod za podjetništvo, turizem in mladino (ZPTM),
- Zavod za šport.

3. Javni vzgojno izobraževalni zavodi

- OŠ Brežice,
- Vrtec Mavrica Brežice.

4. Prejete prijave

- Informacija in odstop prijave od KPK,
- Zaposilo DZ RS.

Poraba planiranih sredstev za redno delovanje NO v višini 15.531,30 € je realizirana v skladu s sprejetim finančnim načrtom in sicer za naslednje namene:

1. Stroški sejnin - nadzorni odbor se je do 30. 11. 2024 sestal na devetih (9) rednih sejah in za ta namen porabil denarna sredstva v višini **4.428,48 €**

2. Stroški nadzora - za opravljene nadzore in izdelavo poročil o nadzorih ter izdelavo poročil v skladu s Poslovníkom NO, je bilo porabljenih **11.028,52 €**

3. Stroški prevoza – kilometrina za izvedbo nadzorov **74,30 €**

Opravljenih je bilo enajst nadzorov na sedežih krajevnih skupnosti in sedežih javnih zavodov, navedenih v zgornjem delu poročila, prejeti prijavi sta bili obravnavani v prostorih Občine Brežice.

Pri nadzorih so sodelovali trije član Nadzornega odbora in sicer eden kot poročevalec in ostali kot člani, z izjemo poslovno razvejanega javnega zavoda (ZPTM), kjer so sodelovali vsi člani NO. Pri obravnavi prijav in pojasnil so sodelovali vsi člani NO.

Poročilo o porabi finančnih sredstev NO za leto 2024 je bilo obravnavano in sprejeto na 20. seji NO dne 26. 11. 2024.

Franja Žokalj
Predsednica Nadzornega odbora

Priloga:

- Kartica finančnega knjigovodstva



Kartica finančnega
knjigovodstva 31122

Tabela št. 1

| IZBOR NADZOROV ZA DELO NO 2024 - 13. seja NO 22.03.2024 | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------|--------|--------|----------------------|----|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|
| | Subjekt nadzora | Vodja nadzora | Član | Član | Datum in ura nadzora | | Datum prejema predloga poročila | Prejete pripombe | Upoštevane pripombe | dokončno poročilo | Voznik |
| 1. | ZAVOD ZA ŠPORT | ŽELJKO | MOJCA | FRANJA | 7.05.2024 | 8 | 2.07.2024 | 10.07.2024 | da | 6.09.2024 | |
| 2. | VRTEC BREŽICE | JANKO | DARJA | FRANJA | 8.05.2024 | 8 | 6.06.2024 | 17.6.2024, 18.6.2024, 5.7.2024 | da | 6.09.2024 | |
| 3. | OŠ BREŽICE | MOJCA | ŽELJKO | DARJA | 9.05.2024 | 8 | 3.10.2024 | 7.10.2024 | da | 4.11.2024 | |
| 4. | KNJIŽNICA BREŽICE | DARJA | JANKO | ŽELJKO | 14.05.2024 | 8 | 10.09.2024 | / | | 3.10.2024 | |
| 5. | KS CERKLJE | FRANJA | MOJCA | JANKO | 24.04.2024 | 8 | 10.06.2024 | / | | 6.09.2024 | M. Lovše |
| 6. | KS KAPELE | ŽELJKO | MOJCA | DARJA | 25.04.2024 | 8 | 26.06.2024 | / | | 6.09.2024 | Ž. Nikezić |
| 7. | KS JESENICE | DARJA | JANKO | ŽELJKO | 22.04.2024 | 8 | 9.09.2024 | / | | 8.10.2024 | Ž. Nikezić |
| 8. | KS MRZLAVA VAS | JANKO | MOJCA | FRANJA | 24.04.2024 | 10 | 10.06.2024 | / | | 9.09.2024 | M. Lovše |
| 9. | KS ZAK. BUK. TRNJE ¹ | FRANJA | JANKO | ŽELJKO | 15.05.2024 | 8 | 4.07.2024 | / | | 9.09.2024 | Ž. Nikezić |
| 10. | KS BREŽICE ² | MOJCA | DARJA | ŽELJKO | 21.05.2024 | 8 | 7.10.2024 | / | | 30.10.2024 | |
| 11. | ZPTM ³ | vsi | | | 11.06.2024 | 8 | | | | | |
| 12. | PRORAČUNSKE POSTAVKE ⁴ | vsi | | | | | | | | | |
| 13. | PRIJAVE | vsi | | | | | | | | | |

1- delni pregled - projektna sredstva

2- delni pregled - obveznost do Občine

3-delni pregled - projekt HAND AND HAND in diskontna prodaja v gostinski dejavnosti

4 - določeno naknadno

Kartica finančnega knjigovodstva

Kriteriji:

PP: 00004 - Stroški delovanja nadzornega odbora

Datum dokumenta: 01.01.2024 - 31.12.2024

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Sprejeti proračun: REB/REB 2024 | 15.600,00 |
| Veljavni proračun | 15.600,00 |
| Predobremenitve | 0,00 |
| Računi v kontaciji | 0,00 |
| Prevzete obvez. do 31.12.2024 | 0,00 |
| Realizacija | 15.531,30 |

Prosta sredstva 68,70

| Datum GK | Vr. in štev. dokumenta | PP | NRP | Vir | SM | Partner Veza | Opis dokumenta | Tekoči promet | | Skupni promet | | Saldo |
|----------|------------------------|----|-----|-----|----|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | | | | | | | | Znes. v breme | Znes. v dobro | Znes. v breme | Znes. v dobro | |

Naziv partnerja: -

Konto 402402 - Stroški prevoza v državi

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------|-------|--|--|--|--|--|-------|--|-------|--|-------|
| 12.02.2024 | OD / 22 | 00004 | | | | | Kilometrina-Sejnine januar 2024 | 2,62 | | 2,62 | | 2,62 |
| 10.04.2024 | OD / 61 | 00004 | | | | | Kilometrina marec | 2,62 | | 5,24 | | 5,24 |
| 10.06.2024 | OD / 105 | 00004 | | | | | Kilometrina-Sejnine maj 2024 | 2,78 | | 8,02 | | 8,02 |
| 10.06.2024 | OD / 104 | 00004 | | | | | Kilometrina-Poročilo o delu članov NO maj 2024 | 20,83 | | 28,85 | | 28,85 |
| 13.06.2024 | OD / 107 | 00004 | | | | | Poročilo po poročilu NO maj - Lovše | 6,45 | | 35,30 | | 35,30 |
| 10.07.2024 | OD / 123 | 00004 | | | | | Sejnine junij 2024 | 2,78 | | 38,08 | | 38,08 |
| 10.07.2024 | OD / 123 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO junij 24 | 3,31 | | 41,39 | | 41,39 |
| 10.09.2024 | OD / 172 | 00004 | | | | | Sejnine avgust 2024 | 13,84 | | 55,23 | | 55,23 |
| 10.10.2024 | OD / 190 | 00004 | | | | | Sejnine september 2024 | 13,83 | | 69,06 | | 69,06 |
| 11.11.2024 | OD / 213 | 00004 | | | | | Sejnine oktober 2024 | 2,62 | | 71,68 | | 71,68 |
| 10.12.2024 | OD / 232 | 00004 | | | | | Sejnine november 2024 | 1,16 | | 72,84 | | 72,84 |
| 23.12.2024 | OD / 237 | 00004 | | | | | Sejnine november - Lovše M. | 1,46 | | 74,30 | | 74,30 |

Skupaj: 402402 - Stroški prevoza v državi **74,30 0,00 74,30**

Konto 402902 - Stroški podjemnih pogodbah

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------|-------|--|--|--|--|--|----------|--|-----------|--|-----------|
| 10.04.2024 | OD / 63 | 00004 | | | | | Poročilo NO marec 2024 | 32,53 | | 32,53 | | 32,53 |
| 10.06.2024 | OD / 104 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO maj 2024 | 4.034,03 | | 4.066,56 | | 4.066,56 |
| 13.06.2024 | OD / 107 | 00004 | | | | | Poročilo po poročilu NO maj - Lovše | 845,84 | | 4.912,40 | | 4.912,40 |
| 10.07.2024 | OD / 123 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO junij 24 | 2.716,47 | | 7.628,87 | | 7.628,87 |
| 10.09.2024 | OD / 170 | 00004 | | | | | Poročilo NO-avgust 2024 | 2.244,75 | | 9.873,62 | | 9.873,62 |
| 10.10.2024 | OD / 190 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO september 24 | 309,06 | | 10.182,68 | | 10.182,68 |
| 11.11.2024 | OD / 213 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO oktober 24 | 406,66 | | 10.589,34 | | 10.589,34 |
| 10.12.2024 | OD / 232 | 00004 | | | | | Poročilo o delu članov NO november 24 | 439,18 | | 11.028,52 | | 11.028,52 |

Skupaj: 402902 - Stroški podjemnih pogodbah **11.028,52 0,00 11.028,52**

Konto 402905 - Sejnine in pripadajoča povračila stroškov

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|---------|-------|--|--|--|--|---------------------|--------|--|--------|--|--------|
| 12.02.2024 | OD / 22 | 00004 | | | | | Sejnine januar 2024 | 492,06 | | 492,06 | | 492,06 |
|------------|---------|-------|--|--|--|--|---------------------|--------|--|--------|--|--------|

Kartica finančnega knjigovodstva

Datum 13.01.2025

Stran 2

| Datum GK | Vr. in štev. dokumenta | PP | NRP | Vir | SM | Partner Veza | Opis dokumenta | Tekoči promet | | Skupni promet | | Saldo |
|--|---------------------------|---|-------|-----|----|--------------|-------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | | Znes. v breme | Znes. v dobro | Znes. v breme | Znes. v dobro | |
| Naziv partnerja: - | | | | | | | | | | | | |
| Konto | | 402905 - Sejnine in pripadajoča povračila stroškov | | | | | | | | | | |
| 10.04.2024 | OD / 61 | | 00004 | | | | Sejnine marec | 492,06 | | 984,12 | | 984,12 |
| 10.06.2024 | OD / 105 | | 00004 | | | | Sejnine maj 2024 | 492,06 | | 1.476,18 | | 1.476,18 |
| 10.07.2024 | OD / 123 | | 00004 | | | | Sejnine junij 2024 | 894,65 | | 2.370,83 | | 2.370,83 |
| 11.07.2024 | OD / 125 | | 00004 | | | | Sejnine junij 2024 - Žokalj-razlika | 89,46 | | 2.460,29 | | 2.460,29 |
| 10.09.2024 | OD / 172 | | 00004 | | | | Sejnine avgust 2024 | 492,04 | | 2.952,33 | | 2.952,33 |
| 10.10.2024 | OD / 190 | | 00004 | | | | Sejnine september 2024 | 492,04 | | 3.444,37 | | 3.444,37 |
| 11.11.2024 | OD / 213 | | 00004 | | | | Sejnine NO oktober | 492,06 | | 3.936,43 | | 3.936,43 |
| 10.12.2024 | OD / 232 | | 00004 | | | | Sejnine november 2024 | 402,59 | | 4.339,02 | | 4.339,02 |
| 23.12.2024 | OD / 237 | | 00004 | | | | Sejnine november - Lovše M. | 89,46 | | 4.428,48 | | 4.428,48 |
| Skupaj: 402905 - Sejnine in pripadajoča povračila stroškov | | | | | | | | 4.428,48 | 0,00 | | | 4.428,48 |
| Skupaj: - | | | | | | | | 15.531,30 | 0,00 | | | 15.531,30 |
| Skupaj | | | | | | | | 15.531,30 | 0,00 | | | 15.531,30 |