



OBČINA CERKVENJAK

NADZORNI ODBOR

Številka: 032-13/2014

Datum: 05.05.2016

Z A P I S N I K

**4. redne seje Nadzornega odbora Občine Cerklje ob Gori,
ki je bila v sredo, 20.04.2016, ob 16.30,
v prostorih občinske uprave Občine Cerklje ob Gori**

Prisotni člani NO:

1. Simona Firbas (Cogetinci) – predsednica NO
2. Simona Firbas (Stanetinci) - članica NO
3. Ivan Koražija – član NO

Ostali prisotni:

4. Simona Kramberger, višja svetovalka za proračun in finance
5. Marjan Žmavc, župan
6. Mag. Vito Kraner, direktor občinske uprave

Dnevni red:

1. Ugotovitev sklepčnosti in potrditev dnevnega reda.
2. Potrditev zapisnika 3. redne seje Nadzornega odbora.
3. Plan dela za 2016.
4. Pregled Zaključnega računa proračuna občine Cerklje ob Gori za leto 2015.
5. Seznanitev s poročilom opravljene interne revizije.
6. Razno.

K točki 1

Predsednica je uvodoma pozdravila vse prisotne in ugotovila sklepčnost na osnovi prisotnosti vseh članov NO. S strani občine Cerkevjak so bili na seji prisotni višja svetovalka za proračun in finance, ga. Simona Kramberger, g. Marjan Žmavc, župan in mag. Vito Kraner, direktor občinske uprave. Predsednica predlaga spremembo dnevnega reda in da na glasovanje sledeči dnevni red:

1. Ugotovitev sklepčnosti in potrditev dnevnega reda.
2. Potrditev zapisnika 3. redne seje Nadzornega odbora.
3. Pregled Zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2015.
4. Seznanitev s poročilom opravljene interne revizije.
5. Plan dela za 2016.
6. Razno.

Sklep: Člani NO so soglasno potrdili spremembo dnevnega reda.

K točki 2

Člani NO so prejeli zapisnik 3. redne seje NO. Člani NO nimajo pripomb na zapisnik.

Sklep: Člani NO so soglasno potrdili zapisnik 3. redne seje NO.

K točki 3

Članom NO je bil posredovano gradivo o Zaključnem računu proračuna občine Cerkevjak za leto 2015 ki ga je pripravila ga. Simona Kramberger. Gradivo je sestavljeno iz dela z obrazložitvami, splošnega dela (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja) in posebnega dela proračuna (pregled po proračunskih porabnikih) za obdobje od 01.01.2015 do 31.12.2015.

V splošnem delu so prikazani predvideni in realizirani prejemki in izdatki iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja za obdobje od 01.01.2015 do 31.12.2015, v posebnem delu pa so podrobno prikazani predvideni in realizirani odhodki ter drugi izdatki občine Cerkevjak za obdobje od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz zaključnega računa za leto 2014 za namene primerjave (1), sprejetega proračuna za leto 2015 (2), rebalansa proračuna v letu 2015 (3), zaključnega računa proračuna za leto 2015 (4), razliko med realizacijo in rebalansom (4-3), indeksa realizacije glede na sprejeti proračun (4/2) ter indeksa realizacije glede na zadnji sprejeti proračun oz. rebalans proračuna za leto 2015 (4/3).

Proračun občine Cerkevjak za leto 2015 je bil sprejet na seji občinskega sveta 23.12.2014, 15.04.2015 pa je bil zaradi pomembnih odstopanj od načrtovanih sredstev sofinanciranja pri izgradnji vrtca sprejet Odlok o rebalansu proračuna občine Cerkevjak za leto 2015.

Občina Cerkevnik je v letu 2015 do 31.12.2015 realizirala 1,601.049,83 € prihodkov, od tega 1,216.583,11 € davčnih prihodkov, 139.711,58 € nedavčnih prihodkov, 14.579,44 € kapitalskih prihodkov ter 230.175,70 € transfernih prihodkov. Skupni odstotek realizacije prihodkov proračuna znaša 91,8%.

Do manjše realizacije prihodkov je prišlo predvsem zaradi nerealizirane prodaje zemljišč v obrtni coni in pri gasilskem domu.

Skupni odhodki občine so v letu 2015 do 31.12.2015 znašali 1,729.430,40 €, od tega je bilo 540.149,38 € tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago in storitve ...), 614.335,64 € tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam, drugi transferi), 488.402 € investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev in 86.543 € investicijskih transferov. Skupni odstotek realizacije odhodkov proračuna znaša 94,5%.

Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje v letu 2015 proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v višini 128.376 €.

Prerazporeditve so bile izvedene na sledečih proračunskih postavkah:

- 100401 Objava aktov, sprejetih na občinskem svetu → plačilo stroškov objave sprejetega obširnega odloka o prostorskem načrtu občine Cerkevnik
- 300103 Stroški v zvezi z opravljanjem službenih poti župana → dodatno vzdrževanje službenega vozila Ford
- 400401 Tekoče vzdrževanje opreme in objektov → višji stroški za ogrevanje, zavarovanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov občinskega objekta
- 401701 Prispevki za obvezno zdravstveno zavarovanje → višje število brezposelnih zavarovancev v letu 2015, ki izhaja iz spremembe zakonodaje
- 401803 Sofinanciranje kulturnih prireditev – javni razpis → financiranje dveh kulturnih prireditev
- 420299 Nakup druge opreme ŠRC Cerkevnik → nakup in montaža varnostnih video kamer
- 401911 Zagotavljanje sredstev za delovanje vrtca Cerkevnik → pokrivanje razlike med plačili staršev in polno ekonomsko ceno vrtca in pokrivanje bilančne izgube zaradi prostih mest v vrtcu
- 401924 Ureditev javnih površin pri vrtcu in OŠ Cerkevnik → zamenjava obtočne črpalke v vrtcu in plačilo odškodnine zaradi neustreznega odvodnjavanja iz vrtca
- 402019 Subvencioniranje najemnine po ZUPJS → sofinanciranje najemnine za družino s stalnim prebivališčem v občini Cerkevnik po odločbi CSD Lenart
- 402020 Pomoč pri ureditvi vodovoda socialno ogroženim občanom → ureditev vodovodnega priključka za občana na Vanetini
- 410603 Stroški službenega vozila – režijski obrat → vzdrževanje službenega vozila Renault Kangoo
- 420202 Nakup računalniške in programske opreme za režijski obrat → nakup zmogljivega računalnika

- 411302 Tekoče vzdrževanje občinskih cest (JP in LC)
- 411303 Zimska služba- pluženje in posipavanje → višji mesečni stroški sledenja z namenom zagotavljanja spremljanja zimske službe
- 411801 Tekoče in investicijsko vzdrževanje kulturnega doma → dodatna nujna investicijsko vzdrževalna dela v kulturnem domu.

Občina je skladno z načrtom razvojnih programov Občine Cerkevjak za leto 2015 izvajala 28 investicij v skupni vrednosti 540.623,60 €.

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe.

Pri pregledu zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2015 so imeli člani NO vprašanja pri naslednjih proračunskih postavkah:

- 420202 Nakup računalniške in programske opreme

Gre za nabavo prenosnih računalnikov za člane občinskega sveta z nameščeno programsko opremo. Nabavljenih je bilo 7 prenosnih računalnikov, saj se je podžupan nabavi odpovedal zaradi uporabe lastnega prenosnega računalnika. Skupna vrednost nakupa je znašala 2.232 €.

- 300403 Sofinanciranje programov ali prireditvev enkratnega značaja

Gre za sredstva, dodeljena v okviru razpisa o sofinanciranju dejavnosti, programov ali projektov društev, organizacij in združenj, ki niso predmet drugih razpisov v Občini Cerkevjak. Sredstva dodeljuje župan na osnovi prejetih vlog. Tako je bilo v letu 2015 izdanih 16 sklepov o dodelitvi sredstev v skupnem znesku 1.494,00 €. donacije za Društvo upokojencev Cerkevjak (več dobilo DU Lenart)

- 17079002 Mrliško ogledna služba

Gre za sredstva za plačilo stroškov izvedenih mrliških ogledov in sanitarnih obdukcij, ki so strošek občine, kjer je preminula oseba nazadnje bivala. Tako je letu 2015 bilo izvedenih 11 ogledov in 1 sanitarna obdukcija, katerih skupni stroški so znašali 1.593 €.

- 401819 Sofinanciranje prireditve »Slovenskogoriški klopotec«

Gre za sredstva za sofinanciranje festivala narodno-zabavne glasbe v organizaciji in izvedbi Kulturnega društva Cerkevjak. V letu 2015 je omenjeno društvo prejelo nakazilo za izvedbo festivala v letih 2014 in 2015 v skupnem znesku 6.000 €, saj društvo do 31.12.2014 ni predložilo vseh dokazil o nastalih upravičenih stroških in je nakazilo sledilo šele v letu 2015.

- 401911 Zagotavljanje sredstev za delovanje vrtca Cerkevjak

Realizacija te proračunske postavke je višja zaradi pokrivanja razlike med plačili staršev in polne ekonomske cene vrtca, pokritja stroškov izpisov otrok v poletnem času ter dejstva, da vrtec ni polno zaseden. Glede na prosta mesta so bili poslani pozivi staršem, katerih otroci imajo stalno prebivališče v občini Cerkevjak, dejansko pa stanujejo in obiskujejo vrtce v sosednjih občinah.

- 420245 Nakup opreme za igralnice v vrtcih in za otroška igrišča

Občina je kupila zunanja igrala na igrišču vrtca Cerkvjenjak, notranja igrala in uredila internetno povezavo v vrtcu. Skupna nabavna vrednost znaša 8.338 €.

- 420245 in 402001 Financiranje domskega varstva invalidov in v domovih ostarelih

Gre za sredstva, namenjena za plačilo razlike med oskrbnino in prejemki varovancev invalidnih ustanov in domov za ostarele. Trenutno občina plačuje oskrbnino za 10 občanov, ki so nastanjeni v domu ostarelih Lenart in Ljutomer ter v Zavodu Hrastovec in Centru za usposabljanje invalidov Vipava. Skupni stroški v letu 201 so znašali 82.710 €.

- 402014 Pomoč humanitarnim organizacijam in društvom

Gre za sredstva, dodeljena v okviru razpisa o sofinanciranju dejavnosti, programov ali projektov društev, organizacij in združenj, ki niso predmet drugih razpisov v Občini Cerkvjenjak. Sredstva dodeljuje župan na osnovi prejetih vlog. Tako je bilo v letu 2015 izdanih 10 sklepov o dodelitvi sredstev v skupnem znesku 500,00 €. V okviru tega razpisa je bila dodeljena tudi donacija društvu Sožitje Lenart v višini 100,00 €.

- 410201 Nadomestila za pobiranje okoljskih dajatev

Obračun in pobiranje sredstev okoljske dajatve in kanalščine v občini poteka preko podjetja AGJ Rebernik Goran s.p., s katerim ima občina sklenjeno pogodbo za izvajanje omenjene storitve. Stroški so znašali 3.579 €.

- 410601 Stroški dela za režijski obrat

V režijski obrat spadata g. Marko Kocbek in g. Peter Borko. Sredstva v višini 31.729 € so bila porabljenaa za izplačilo plač omenjenih zaposlenih v režijskem obratu občine.

- 420202 nakup računalniške in programske opreme režijskega obrata

Strošek 1.312 € je nekoliko višji glede na rebalans proračuna, saj je občina za potrebe režijskega obrata nabavila zmogljivejši računalnik, ki ga potrebujejo za svoje delo.

Občina je v letu 2015 poravnala vse obveznosti do dobaviteljev razen 15.000 € za tekoče vzdrževanje cest, kjer še faktura ni zapadla za plačilo v letu 2015 ampak v letu 2016.

Nadaljnjih vprašanj ni bilo, saj so bila pojasnila glede porabe proračunske rezerve in prerazporejanju pravic porabe podana v obrazložitvi zaključnega računa proračuna Občine Cerkvjenjak za leto 2015.

Sklep: nadzorni odbor občine Cerkvjenjak se je seznanil z zaključnim računom proračuna Občine Cerkvjenjak za leto 2015 in ne ugotavlja nobenih odstopanj.

K točki 4

Nadzorni odbor se je seznanil s poročilom interne revizije poslovanja Občine Cerkvjenjak v letu 2015, ki jo je izvajala revizijska družba Audit-in d.o.o. Občina je dolžna skladno s Zakonom o računovodstvu vsaka 3 leta izvesti interno revizijo. Z namenom zagotovitve nepristranskosti je občina izvedbo interne revizije naročila pri izbranem ponudniku Audit-in d.o.o PE Murska Sobota na osnovi najugodnejše ponudbe.

Izbor predmeta interne revizije je bil predlagan s strani občinske uprave, ki vsaka tri leta predlaga druge predmete interne revizije.

Predmet interne revizije so bili:

- dodeljevanje tekočih transferjev javnim zavodom OŠ Cerkvjenjak-Vitomarci, vrtcu Cerkvjenjak, Knjižnici Lenart in CSD Lenart;
- dodeljevanje tekočih transferjem neprofitnim organizacijam in ustanovam iz proračuna v letu 2015 (javni razpisi za sofinanciranje programov športa, za sofinanciranje dejavnosti in programov društev in za sofinanciranje prireditvev, ki pospešujejo turistični in kulturni razvoj ter promocijo občine).
- nadzor nad vodenjem evidenc prisotnosti zaposlenih na delovnih mestih v občini.

Revizijska družba ni ugotavljala nobenih kršitev, je pa na osnovi ugotovitev pomanjkljivosti oz. odstopanj podala določena priporočila, ki jih naj občina upošteva z namenom izboljšanja poslovanja občine. Le-ta so razvidna iz izdanega revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja občine Cerkvjenjak v letu 2015.

Sklep: člani NO so se seznanili s revizijskim poročilom in priporočili interne revizije poslovanja občine Cerkvjenjak v letu 2015.

K točki 5

Nadzorni odbor si je za leto 2016 zastavil plan dela v okviru štirih rednih sej nadzornega odbora. Podrobna razdelitev je razvidna iz plana dela nadzornega odbora občine Cerkvjenjak za leto 2016.

Sklep: nadzorni odbor pripravi plan dela za leto 2016.

K točki 6

Predsednica nadzornega odbora seznanila ostala dva člana nadzornega odbora z mnenjem in pisnim opozorilom Komisije za preprečevanje korupcije Republike Slovenije glede nastanka nasprotja interesov pri članu občinskega sveta v primeru glasovanja ravnatelja OŠ g. Mirka Žmavca glede sistematizacije delovnih mest v OŠ Cerkvjenjak in določitvi ekonomske cene programov vrtca Cerkvjenjak.

Seja je bila zaključena ob 18.00 uri.

Predsednica NO:

Simona Firbas



**OBČINA CERKVENJAK
NADZORNI ODBOR**

Številka: 032-13/2014

Datum: 05.05.2016

Zadeva: Načrt dela nadzornega odbora občine Cerkevňjak za leto 2016

Nadzorni odbor občine Cerkevňjak je na 4. redni seji NO občine Cerkevňjak dne 20.04.2016 soglasno potrdil načrt dela nadzornega odbora občine Cerkevňjak (v nadaljevanju NO) za leto 2016, ki je sestavljen iz:

1. načrta izobraževanja
2. časovnega načrta nadzora

1. Načrt izobraževanja

- a) udeležba članov NO na seminarjih in strokovnih posvetih
- b) nakup oziroma pridobitev potrebne strokovne literature

2. Časovni načrt nadzora

V letu 2016 so predvidene 4 redne seje NO. Nadzor bo potekal na naslednjih področjih:

1. seja NO – april 2016

- Zaključni račun proračuna občine Cerkevňjak za leto 2015
- Seznanitev z poročilom interne revizije o poslovanju občine Cerkevňjak v letu 2015
- Plan dela Nadzornega odbora za leto 2016.

2. seja NO – junij 2016

- Pregled namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev v vrtcu Cerkevňjak

3. seja NO – september 2016

- Polletna realizacija proračuna Občine Cerkevňjak za leto 2016
- Predmet nadzora bo določen naknadno

4. seja NO – november 2016

- Pregled porabe sredstev za izplačila uspešnosti pri delu zaposlenih v občinski upravi

Nadzorni odbor bo o izvedenih nadzorih sestavljal poročila.

Cerkvenjak, 05.05.2016



Predsednica NO Občine Cerkevňjak
Simona Firbas