

Občina Cerknica | Cesta 4. maja 53 | SI - 1380 Cerknica
Tel: (01) 70 90 610, Fax: (01) 70 90 633



Poročilo o delu Nadzornega odbora za leto 2017



Številka: 032-28/2014
Cerknica, 5. 3. 2018

**OBČINA CERKNICA
OBČINSKI SVET**

- Zadeva:** **POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE CERKNICA OD 16. REDNE SEJE, 2. 2. 2016 DO 25. REDNE SEJE, z dne 13. 12. 2016**
- Namen:** Obravnava in sprejem poročila
- Zakonska osnova:** 44. člen Statuta Občine Cerknica (Uradni list RS, št. 2/17 –UPB 1) in 14. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Uradni list RS, št. 72/16-UPB 1)
- Predlagatelj:** Lidija JERNEJČIČ, predsednica Nadzornega odbora Občine Cerknica
- Poročevalec:** Lidija JERNEJČIČ, predsednica Nadzornega odbora Občine Cerknica
- Matično telo:** Nadzorni odbor Občine Cerknica
- Predlog sklepa:** **Občinski svet Občine Cerknica je na _____. redni seji, dne _____ obravnaval in sprejel Poročilo o delu Nadzornega odbora od 16. redne seje – 2. 2. 2017 do 25. redne seje – 6. 12. 2017.**

Lidija JERNEJČIČ
Predsednica nadzornega odbora

Pripravila:
Jasmina KRIŽANČIČ
Strokovna sodelavka nadzornega odbora

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Cerknica (Uradni list RS, št. 2/17 –UPB 1) in 14. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Uradni list RS, št. 72/16-UPB 1) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 26. redni seji, dne 23. januarja 2018 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE CERKNICA V OBDOBJU OD 2. 2. 2017 DO 6. 12. 2017

Nadzorni odbor Občine Cerknica je pripravil letno poročilo o delu in Nadzornega odbora Občine Cerknica. Letno poročilo vsebuje povzetek dela nadzornega odbora v letu 2017.

Nadzorni odbor Občine Cerknica, za mandatno obdobje 2014-2018, je bil imenovan s sklepom Občinskega sveta Občine Cerknica na 2. redni seji, 18.12. 2014. Nadzorni odbor šteje pet članov.

Nadzorni odbor je bil konstituiran na 1. seji, dne 19. 2. 2015. Predlagani člani nadzornega odbora so na svoji seji za predsednico Nadzornega odbora izvolili Lidijo Jernejčič in za namestnico Marto Gornik. Preostali člani nadzornega odbora so še Vilma Lončar, Ljudmila Cantarutti in Edvard Lenarčič. Člani nadzornega odbora se svojih sej udeležujejo redno.

Nadzorni odbor deluje v okviru svojih pristojnosti, ki so opredeljene v določilih Zakona o lokalni samoupravi, Statuta Občine Cerknica in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica. Temeljna naloga nadzornega odbora je, da skrbi za gospodarno ravnanje občine in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Pri svojem delu nadzorni odbor upošteva finančne predpise kot sta Zakon o javnih financah in Zakon o računovodstvu.

Konkretne naloge, ki si jih je nadzorni odbor zadal za leto 2017, so bile določene s Programom dela nadzornega odbora za leto 2017, ki je bil sprejet na 16. redni seji, dne 2. 2. 2017. Pri določanju nalog oziroma oblikovanju programa dela je nadzorni odbor upošteval pristojnosti nadzornega odbora, ki so opredeljene tako v statutu kot v poslovniku nadzornega odbora, te pa so:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

V okviru teh nalog sodi tudi ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja občinskih organov, občinske uprave ožjih lokalnih delov - krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in podjetij, ki so v večinski lasti občine ter tudi ocenjevanje učinkovitosti in gospodarnosti občinskih javnih sredstev.

NO občine Cerknica je v tem obdobju izpeljal 10 rednih sej. Med tem časom je opravil pet nadzorov in sicer Poročila o nadzorih nad poslovanjem: Vrtca Martin Krpan Cerknica, finančno poročilo za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016, javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016, financiranje ljubiteljske kulture za leto 2016 ter kadrovske načrt občinske uprave v času od leta 2014 do junija 2017.

V letu 2017 je obravnaval je tudi zaključni račun proračuna Občine Cerknica za leto 2016 in pa Odlok o proračunu Občine Cerknica za leto 2018.

Sklepi nadzornega odbora so predstavljeni v obliki Poročila o delu Nadzornega odbora Občine Cerknica za obdobje od 2. 2. 2017 do 6. 12. 2017. Posamezna podrobna poročila o nadzorih so na vpogled in se nahajajo tudi na spletni strani Občine Cerknica, <http://www.cerknica.si/objava/95809>.

Lidija JERNEJČIČ
Predsednica nadzornega odbora

PRILOGE:

1. Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Cerknica za obdobje od 11. 2. 2016 do 13. 12. 2016
2. Program dela za leto 2017
3. Poročila o nadzorih nad poslovanjem:
 - Vrtca Martin Krpan Cerknica
 - finančno poročilo za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016
 - javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016
 - financiranje ljubiteljske kulture za leto 2016 ter
 - kadrovski načrt občinske uprave v času od leta 2014 do junija 2017.



**POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE
CERKNICA ZA DELO NADZORNEGA ODBORA
OD 16. REDNE SEJE – 2. 2. 2017 DO 25. REDNE SEJE – 6.
12. 2017**

16. redna seja, 2. 2. 2017	
<p>3. SEZNANITEV Z REVIZIJSKIM POROČILOM O PRAVILNOSTI IN SMOTRNOSTI POSLOVANJA OBČINE CERKNICA V DELU, KI SE NANAŠA NA IZVEDBO INVESTICIJE V OBJEKT ZA VRTEC CERKNICA</p> <p><u>SKLEP ŠT. 16/3-88/2017</u> Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil z revizijskim poročilom o pravilnosti in smotrnosti poslovanja Občine Cerknica v delu, ki se nanaša na izvedbo investicije v objekt za Vrtec Cerknica.</p>	REALIZIRANO
<p>4. SPREJEM KONČNEGA POROČILA O POSLOVANJU VRTCA MARTIN KR PAN CERKNICA ZA LETO 2018</p> <p><u>SKLEP ŠT. 16/4-88/2017</u> Nadzorni odbor Občine Cerknica je obravnaval in sprejel končno Poročilo o poslovanju Vrtca Martin Krpan Cerknica za leto 2015.</p>	REALIZIRANO
<p>5. OBLIKOVANJE LETNEGA PROGRAMA DELA NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2017</p> <p><u>SKLEP ŠT. 16/5-89/2017</u> Nadzorni odbor Občine Cerknica je obravnaval in sprejel letni program dela Nadzornega odbora za leto 2017.</p>	REALIZIRANO
<p>6. PREGLED SKLEPOV ZA LETO 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 16/6-90/2017</u> Nadzorni odbor Občine Cerknica je obravnaval in sprejel poročilo o delu za leto 2016.</p>	

17. redna seja, 21. 3. 2017	
<p>3. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE CERKNICA ZA LETO 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 17/3-94/2017</u> Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil z zaključnim računom proračuna Občine Cerknica za leto 2016 in nanj z vidika pravilnosti nima pripomb. Nadzorni odbor ugotavlja, da je vsebina zaključnega računa vsako leto bolj izpopolnjena.</p> <p>Nadzorni odbor priporoča predlagatelju, da vključi v okviru poglavja Načrt razvojnih programov natančnejšo obrazložitev gospodarnosti, učinkovitosti ter uspešnosti pomembnejših postavk ter vpliv na socialo in gospodarstvo.</p>	REALIZIRANO
<p>4. FINANČNO POROČILO ZA ODBORE KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETI 2015 IN 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 17/4-95/2017</u> Nadzorni odbor Občine Cerknica je obravnaval in sprejel finančno poročilo za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016. Nadzorni odbor bo svoje ugotovitve podal v poročilu o nadzoru.</p>	REALIZIRANO
<p>5. OBRAVNAVA PRORAČUNSKEGA PRIROČNIKA ZA PRIPRAVO OBČINSKIH PRORAČUNOV</p> <p><u>SKLEP ŠT. 17/5-96/2017</u> Nadzorni odbor Občine Cerknica je obravnaval Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov.</p>	
18. redna seja, 9.5.2017	
<p>3. LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA NOTRANJSKI REGIJSKI PARK ZA LETO 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 18/3-100/2017</u> Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil z letnim poročilom javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016. Nadzorni odbor bo svoje ugotovitve podal v poročilu o nadzoru.</p> <p>Nadzorni odbor naproša vodstvo zavoda, da pripravi še dopolnilno gradivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vse pogodbe med Notranjskim regijskim parkom in Občino Cerknica, ki zadevajo poslovanje leta 2016, • bruto bilanco (pred zapiranjem) z vsemi konti (tudi po denarnem toku), • obrazci uskladitev med ustanoviteljico in NRP (IOP obrazci, obrazec za sredstva v upravljanju), • finančni načrt za leto 2016, s spremembami, v kolikor so bile, 	

<ul style="list-style-type: none"> • pojasnitev knjiženja kratkoročno odloženih prihodkov v višini 45.443 EUR. Prosijo tako za kopije zahtevkov Občini Cerknica za november in december 2016 ter za navedbo datuma kdaj je občina te zahtevke poravnala, • preverbo 19. Člena Statuta NRP (sestava sveta zavoda) in • pojasnitev manjkajočih odhodkov v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za primerjalno leto (leto 2015). <p>Nadzorni odbor naproša župana, da Občina Cerknica predloži Nadzornemu odboru kartico prometa z Notranjskim regijskim parkom za leto 2016.</p> <p>4. OSNUTEK FINANČNEGA POROČILA ZA ODBORE KRAJEVNE SKUPNOSTI ZA LETI 2015 IN 2016</p> <p>SKLEP ŠT. 18/4-101/2017 Nadzorni odbor Občine Cerknica je sprejel osnutek finančnega poročila za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016 s popravkom in sicer se pri mnenju briše zadnji stavek in se ga nadomesti s sledečim stavkom: »Nadzorni odbor ugotavlja, da so nekateri odbori KS premalo aktivni in predlaga županu, da opravi z njimi razgovor.»</p>	
19. redna seja, 13. 6. 2017	
<p>3. POROČILO O OPRAVLJENI REDNI NOTRANJI REVIZIJI NA OBČINI CERKNICA ZA LETO 2016 – PREGLED SPLOŠNIH INTERNIH AKTOV OBČINE</p> <p>SKLEP ŠT. 19/3-105/2017 Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil s poročilom o opravljeni redni notranji reviziji na Občini Cerknica za leto 2016 – pregled splošnih internih aktov občine.</p> <p>4. OSNUTEK POROČILA JAVNEGA ZAVODA NOTRANJSKI REGIJSKI PARK ZA LETO 2016</p> <p>SKLEP ŠT. 19/4-106/2017 Predsednica, Lidija Jernejčič in članica, Vilma Lončar bosta opravili pregled določenih postavk na sedežu NRP-ja. Nadzorni odbor je predlagal tri možne termine in sicer <u>četrtek, 22. 6. 2017 ob 14. uri, ali torek, 27. 6. 2017 ob 14. uri ali sredo, 28. 6. 2017 ob 14. uri.</u> Nadzorni odbor naproša vodstvo zavoda, da <u>do dneva pregleda, na sedežu NRP-ja</u> pripravi še dopolnilno gradivo, ki naj se nahaja na sedežu NRP-ja, oz. kjer bo pregled potekal, in ga ni potrebno pošiljati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pogodbe za sofinanciranje javnih del - kopijo • Pogodbo o financiranju za leto 2016 z Občino Cerknica – kopijo • Konto kartico 740100 v višini 292.589,38 €, ki izkazuje večje stanje kot ga izkazuje Občina Cerknica v priloženih karticah, za razjasnitev stanja - izpis 	<p>REALIZIRANO</p> <p>REALIZIRANO</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Konto kartice za leto 2016 in ostala dokumentacija (predvsem prejeti in izdani računi), ki je lahko v elektronski obliki in je <u>ni</u> potrebno kopirati, pošiljati, razmnoževati – na vpogled. <p>5. KONČNO FINANČNO POROČILO ZA ODBORE KRAJEVNE SKUPNOSTI ZA LETI 2015 IN 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 19/5-107/2017</u> V končno finančno poročilo za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016 se v poglavje Priporočila in predlogi doda sledeči odstavek: » Nadzorni odbor priporoča odborom KS, da opozarjajo krajanе, da urejajo okolico svojih bivališč v skladu z Zakonom o varstvu okolja.« Nadzorni odbor bo končno poročilo sprejel na naslednji seji.</p>	
<p style="text-align: center;">20. redna seja, 6. 7. 2017</p> <p>3. OSNUTEK POROČILA JAVNEGA ZAVODA NOTRANJSKI REGIJSKI PARK ZA LETO 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 20/3-111/2017</u> Nadzorni odbor občine Cerknica je sprejel osnutek poročila javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016.</p> <p>4. KONČNO FINANČNO POROČILO ZA ODBORE KRAJEVNE SKUPNOSTI ZA LETI 2015 IN 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 20/4-112/2017</u> V končno finančno poročilo za odbore krajevne skupnosti za leti 2015 in 2016 se v poglavje Priporočila in predlogi popravi dodani odstavek: » Nadzorni odbor priporoča odborom KS, da opozarjajo krajanе, da urejajo okolico svojih bivališč v skladu z Zakonom o varstvu okolja.«</p>	<p>REALIZIRANO</p>
<p style="text-align: center;">21. redna seja, 28. 9. 2017</p> <p>3. KONČNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA NOTRANJSKI REGIJSKI PARK ZA LETO 2016</p> <p><u>SKLEP ŠT. 21/3-116/2017</u> Nadzorni odbor občine Cerknica je sprejel končno poročilo javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016.</p> <p>4. OBRAVNAVA PRAVILNIKA O PLAČILIH OBČINSKIH FUNKCIONARJEV, NAGRADAH ČLANOV DELOVNIH TELES OBČINSKEGA SVETA, NADZORNEGA ODBORA TER DRUGIH OBČINSKIH ORGANOV IN ODBOROV</p> <p><u>SKLEP ŠT. 21/4-117/2017</u> V 7. člen Pravilnika o plačilih občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles občinskega sveta, nadzornega odbora ter drugih občinskih organov in odborov, se dodata novi alinei in sicer:</p> <p style="padding-left: 40px;">- »za udeležbo na nadaljevalnem delu v višini 50 % sejnine.«</p>	<p>REALIZIRANO</p> <p>REALIZIRANO</p>

<ul style="list-style-type: none"> - »Plačilo za izvedbo nadzora po programu dela ali sklepu nadzornega odbora«, - ki se ovrednoti v višini 180,00 € neto. 	
22. redna seja, 10. 10. 2017	
<p>3. OBRAVNAVA POGOSTIH VPRAŠANJ PRI OPRAVLJANJU NADZORA NADZORNEGA ODBORA OBČINE CERKNICA</p>	
<p>SKLEP ŠT. 22/3-121/2017 Nadzorni odbor občine Cerknica je pri pregledu pogostih vprašanj in odgovorov ugotovil, da deluje v skladu z zakonskimi določili, ter pri svojem delu upošteva vse predpisane smernice s področja nadzornega odbora občine.</p>	
23. redna seja, 24. 10. 2017	
<p>3. FINANCIRANJE LJUBITELJSKE KUTURE ZA LETO 2016</p>	
<p>SKLEP ŠT. 23/3-125/2017 Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil s financiranjem ljubiteljske kulture za leto 2016. Nadzorni odbor bo svoje ugotovitve predstavil v Poročilu o nadzoru nad financiranjem ljubiteljske kulture za leto 2016.</p>	
24. redna seja, 21. 11. 2017	
<p>3. KADROVSKI NAČRT OBČINSKE UPRAVE V ČASU OD LETA 2014 DO JUNIJA 2017</p>	
<p>SKLEP ŠT. 24/3-129/2017 Nadzorni odbor občine Cerknica zaproša občinsko upravo, da predloži tabelarni prikaz prihranka stroškov in povečanega obsega dela za leto 2016.</p>	
25. redna seja, 6. 12. 2017	REALIZIRANO
<p>3. ODLOK O PORAČUNU OBČINE CERKNICA ZA LETO 2018 – DRUGA OBRAVNAVA</p>	
<p>SKLEP ŠT. 25/3-133/2017 Nadzorni odbor občine Cerknica se je seznanil s predlogom Odloka o proračunu Občine Cerknica za leto 2018 v drugi obravnavi in ugotavlja, da je razvojno naravnani, v okviru zakonskih možnosti.</p>	
<p>Nadzorni odbor občine Cerknica predlaga Občinskemu svetu Občine Cerknica, da sprejme Odlok o proračunu Občine Cerknica za leto 2018 v drugi obravnavi.</p>	
<p>4. NADALJEVANJE OBRAVNAVE KADROVSKEGA NAČRTA OBČINSKE</p>	

UPRAVE V ČASU OD LETA 2014 DO JUNIJA 2017

SKLEP ŠT. 25/4-134/2017

Nadzorni odbor občine Cerknica je pregledal tabelarni prikaz prihranka stroškov in povečanega obsega dela za leto 2016. Nadzorni odbor bo svoje ugotovitve in priporočila podal v osnutku poročila.

5. OSNUTEK POROČILA O FINANCIRANJU LJUBITELJSKE KUTURE ZA LETO 2016

SKLEP ŠT. 25/5-135/2017

Nadzorni odbor občine Cerknica je sprejel Osnutek poročila o financiranju ljubiteljske kulture za leto 2016.

6. PLAN DELA NADZORNEGA ODBORA OBČINE CERKNICA ZA LETO 2018

SKLEP ŠT. 25/6-136/2017

Nadzorni odbor občine Cerknica je sprejel Letni program dela Nadzornega odbora Občine Cerknica za leto 2018.

Pripravila: Jasmina Križančič
Strokovna sodelavka

NADZORNI ODBOR
Predsednica
Lidija JERNEJČIČ l.r.

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Cerknica (Ur.l. RS, št. 2/17, z dne 13.1.2017- UPB) in 14. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur.l. RS, št. 72/16, z dne 18. 11. 2016-UPB) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 16. redni seji s sklepom št. 16/4-88/2017 sprejel

**LETNI PROGRAM DELA NADZORNEGA ODBORA
OBČINE CERKNICA ZA LETO 2017**

1. Obravnava Zaključnega računa proračuna Občine Cerknica za leto 2016
2. Obravnava predloga proračuna Občine Cerknica za leto 2018
3. Obravnava poslovanja:

Javnih zavodov (npr. javni zavodi s področja zdravstva, kulture, športa in drugih področij), javnih podjetij in drugih organizacij, ki se financirajo ali sofinancirajo iz proračuna Občine Cerknica ali je Občina Cerknica za te organizacije odgovorna na kakšni drugi pravni podlagi (kot so JP Komunala Cerknica d.o.o., Vrtec Martin Krpan Cerknica, Osnovna šola Notranjski odred Cerknica, Osnovna šola Jožeta Krajca Rakek, Notranjski regijski park in podobno)
4. Nadzor finančnega poslovanja naključno izbranega društva, ki ga sofinancira Občina Cerknica
5. Nadzor nad javnimi naročili Občine Cerknica in javnih zavodov ter drugih organizacij, ki se financirajo ali sofinancirajo s strani Občine Cerknica ali je Občina Cerknica njihov (so)ustanovitelj
6. Nadzor nad razpolaganjem z občinskim nepremičnim in premičnim premoženjem ter poslovanjem Občine Cerknica
7. Pregled uresničitve sklepov in priporočil nadzornega odbora
8. Zadeve, ki ji k Nadzornemu odboru Občine Cerknica predlaga v obravnavo občinski svet ali župan
9. Druge zadeve, za katerih obravnavo se odloči nadzorni odbor naknadno.

NADZORNI ODBOR
predsednica
Lidija JERNEJČIČ



Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (UL RS št. 2/17, UPB1), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (UL RS, št. 72/16, UPB1) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (UL RS št. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 20. redni seji dne 6. 7. 2017 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

PREGLED FINANČNEGA POSLOVANJA ODBOROV KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETI 2015 IN 2016

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica

2. Poročevalec: Andrej Rupar, tehnični delavec IV, Občina Cerknica

3. Izvedenec /izvedenci:/ /

4. Ime nadzorovanega organa
OBČINA CERKNICA
Cesta 4. maja 53
1380 Cerknica

UVOD

Nadzorni odbor je dne 21. marca 2017 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti in Vilma Lončar opravil nadzor nad finančnim poslovanjem krajevnih skupnosti (v nadaljevanju KS) v Občini Cerknica za leti 2015 in 2016 .

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih Občine Cerknica, so sodelovale štiri članice (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti ter Vilma Lončar).

Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom in sicer Finančno poročilo za odbore KS za leti 2015 in 2016, ki je obsegal:

- kratko obrazložitev in
- zapisnikoma rednih sej KS Begunje pri Cerknici za leto 2015 in 2016,
- zapisnikoma rednih sej KS Cajnarje - Sveti Vid za leto 2015 in 2016,
- zapisnikoma rednih sej KS Grahovo za leto 2015 in 2016,
- zapisnikoma rednih sej KS Cerknica za leto 2015 in 2016,
- zapisnikoma rednih sej Rakek za leto 2015 in 2016 in
- kartice finančnega knjigovodstva Občine Cerknica po KS.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Osnovni podatki	
Občina Cerknica – krajevne skupnosti	
Župan:	Marko RUPAR
Število prebivalcev:	11.451
Površina občine:	241 km ²
Statistična regija:	Primorsko-notranjska
Število naselij:	65
Leto ustanovitve:	1994

Krajevne skupnosti so ožji deli občine. Občina Cerknica ima v skladu s 3. členom Statuta Občine Cerknica (UL RS št. 2/17-UPB 1) pet krajevnih skupnosti.

Krajevne skupnosti so del občine v teritorialnem, funkcionalnem, organizacijskem, premoženjsko-finančnem in pravnem smislu.

Pobudo za ustanovitev nove krajevne skupnosti, njeno ukinitve ali spremembo njenega območja lahko da zbor občanov ožjega dela občine ali najmanj 5 odstotkov volivcev s tega območja po postopku in na način, ki je določen s tem statutom za ljudsko iniciativo.

Krajevne skupnosti ustanovi, ukine ali spremeni njihovo območje občinski svet s statutom po poprej ugotovljeni volji prebivalcev o imenu in območju skupnosti. Volja prebivalcev o izvedbi referendumu se ugotovi na zborih občanov, ki jih skliče župan za območje, na katerem naj bi se ustanovila skupnost. Referendum se izvede v skladu z določbami tega statuta.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (UL RS št. 2/17-UPB1) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (UL RS št. 72/16) in na podlagi letnega programa dela za leto 2017 (Sklep št. 16/4-88/2017).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Nadzor je bil izveden dne 21.3.2017, št. sklepa: 17/4-95/2017.

Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil ugotavljanje skladnosti in zakonitosti ter transparentnosti porabe proračunskih sredstev v KS za leti 2015 in 2016, ugotavljanje izvajanja nalog iz pristojnosti ter način porabe finančnih sredstev po posameznih letih.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor Občine Cerknica je pregledal predloženo dokumentacijo. G. Andrej Rupar, tehnični delavec IV za krajevne skupnosti, je podal obrazložitev porabe finančnih sredstev posamezne KS.

V skladu s Statutom Občine Cerknica (62. člen) KS sodelujejo pri opravljanju javnih zadev v občini, in sicer:

- dajejo predloge in sodelujejo pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture na svojem območju ter sodelujejo pri izvajanju komunalnih investicij in investicij v javno razsvetljavo na njihovem območju in sodelujejo pri nadzoru nad opravljenimi deli,
- sodelujejo pri pripravi programov oskrbe s pitno vodo in zaščiti virov pitne vode, sodelujejo pri pridobivanju soglasij lastnikov zemljišč za dela s področja gospodarskih javnih služb,
- dajejo predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodelujejo pri njihovi sanaciji,
- dajejo predloge za ureditev in olepševanje kraja (ocvetličanja, ureditev in vzdrževanje sprehajalnih poti ipd.) in pri tem sodelujejo,
- dajejo pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.),
- predlagajo programe javnih del,
- sodelujejo in dajejo mnenja pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje njihove skupnosti,
- oblikujejo pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posredujejo pristojnemu organu občine,
- dajejo mnenja glede spremembe namembnosti kmetijskega prostora v druge namene, predvidenih gradenj večjih proizvodnih in drugih objektov v skupnosti, za posege v kmetijski prostor (agromelioracije, komasacije), pri katerih bi prišlo do spremembe režima vodnih virov,
- seznanjajo pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja,
- sodelujejo pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditev,
- spremljajo nevarnosti na svojem območju in o tem obveščajo štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodelujejo pri ostalih nalogah s področja zaščite in reševanja,
- dajejo soglasja k odločitvam o razpolaganju in upravljanju s premoženjem občine, ki je skupnostim dano na uporabo za opravljanje njihovih nalog.

Nadzorni odbor je pregledal vse zapisnike in jih preveril s karticami finančnega knjigovodstva občine.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča odboru KS, da pri odločanju o porabi finančnih sredstev le ta nekoliko bolj razpršijo oz. se ne namenajo vedno za enake namene.

Nadzorni odbor priporoča odboru KS, da opozarjajo krajanke, da urejajo okolico svojih bivališč v skladu z Zakonom o varstvu okolja.«

MNENJE

Nadzorni odbor ocenjuje, da krajevne skupnosti delujejo v skladu s predpisi in da so zapisniki urejeni (podpisani in požigosani) ter, da so finančni podatki pravilno zavedeni v knjigovodstvo in se ujemajo s predlogi odborov KS.

NO ugotavlja, da so nekateri odbori krajevnih skupnosti premalo aktivni in zato predlaga županu, da opravi z njimi razgovor.

Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ

Poročilo o opravljenem nadzoru pregleda finančnega poslovanja odborov krajevnih skupnosti za leti 2015 in 2016, je bilo sprejeto na 20. redni seji NO, dne 6. 7. 2017 v sestavu naslednjih članov:

11. Lidija JERNEJČIČ _____

2. Marta GORNIK _____

3. Vilma LONČAR _____

4. Ljudmila CANTARUTTI _____

5. Edvard LENARČIČ _____

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv



Datum: 7.3.2018
Številka: 032-28/2014

Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur.list RS št. 58/2010, z dne 20.7.2010), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. List RS, št. 99/2011, z dne 6.12.2011) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS št. 23/2009, z dne 27.3.2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 27. redni seji dne 6. 3. 2018 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

PREGLEDA KADROVSKIH NAČRTOV OBČINSKE UPRAVE OBČINA CERKNICA V ČASU OD LETA 2014 DO JUNIJ 2017

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica

2. Poročevalka Irena ZALAR, direktorica občinske uprave

3. Izvedenec /izvedenci:/
:

4. Ime nadzorovanega organa
OBČINA CERKNICA
Cesta 4.maja 53
1380 Cerknica

OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Nadzorni odbor je dne 22. novembra 2017 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar in Edvard Lenarčič opravil pregled kadrovskih načrtov občinske uprave v času od leta 2014 do junija 2017 in s stanjem zaposlenih na dan 31.10.2017 Občine Cerknica.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih Občine Cerknica, je sodelovalo pet članov nadzornega odbora (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič). Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom, ki je obsegal:

- Kadrovski načrt Občine Cerknica za leti 2014 in 2015,

- Kadrovski načrt Občine Cerknica za leti 2015 in 2016,
- Kadrovski načrt Občine Cerknica za leti 2016 in 2017,
- Kadrovski načrt Občine Cerknica za leti 2017 in 2018,
- Akt o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Cerknica,
- Akt o spremembah in dopolnitvah akta o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Cerknica,
- Katalog delovnih mest občinske uprave občine Cerknica in
- Tabela prikaz zasedenosti delovnih mest na dan 31.10.2017.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Osnovni podatki	
Župan:	Marko RUPAR
Število prebivalcev:	11.451
Površina občine:	241 km ²
Statistična regija:	Primorsko-notranjska
Število naselij:	65
Leto ustanovitve:	1994

Občinski svet šteje 19 svetnikov.
 Občina ima enega podžupana.
 Področje občine je razdeljeno na 5 krajevnih skupnosti.
 Občina spada med srednje velike občine v Sloveniji.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. In 45. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. list št. 99/2011) in na podlagi letnega programa dela za leto 2017 (Sklep 16/4-88/2017).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Nadzor je bil izveden dne 22.11.2017, št. sklepa: 63-25/4-134/2017

Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil pregled pravilnosti kadrovskih načrtov glede na Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov ter v povezavi z notranjimi predpisi.

UVOD

Direktorica občinske uprave je na kratko povzela vsebino kadrovskih načrtov po letih.

Omenila je, da je občinska uprava Občine Cerknica podhranjena, saj imajo primerljive občine več zaposlenih in kot vir navedla analizo GV Zlati kamen. Število zaposlenih se v zadnjih letih giblje okrog 20.

Iz leta v leto se viša tudi izobrazbena raven, saj s tem dosegajo večjo usposobljenost in so omogočena nadomeščanja. Vsako leto imajo tudi nekaj dijakov in študentov na teoretičnem in praktičnem usposabljanju. Pripravnik pa je le kakšen in za obdobje 2017 - 2018 niso v kadrovskem načrtu. Pripravnik se uvrsti na nezasedeno delovno mesto in zato posebna sistematizacija pripravniškega dela ni narejena.

Nadzorni odbor je prosil še za prikaz prihranka stroškov in povečanega obsega dela za leto 2016.

Občinska uprava je pripravila omenjeno specifikacijo po letih za naslednjo sejo. Člani so jo pregledali in potrdili, da je pripravljena zelo podrobno in razumljivo.

UGOTOVITVENI DEL

Občina je skladno z določili Zakona o javnih uslužbencih (42. do 45. člen) pripravila kadrovski načrt za vsako leto v obdobju od leta 2014 do 2017. V gradivu so bili tudi sklepi župana za vsa leta, da je občinski svet sprejel kadrovski načrt.

Pri pripravi kadrovskega načrta se smiselno uporablja Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna.

Sistematizacija delovnih mest je narejena v skladu z Uredbo o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in v pravosodnih organih.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor nima priporočil oz. predlogov.

MNENJE

Nadzorni odbor ocenjuje, da so kadrovski načrti pripravljene v skladu s predpisi.

Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ

Poročilo o opravljenem nadzoru pregleda kadrovskega načrta občinske uprave Občine Cerknica v času od 2014 do junija 2017, je bilo sprejeto na 27. redni seji NO, dne 6.3.2018 v sestavu naslednjih članov:

1. Lidija JERNEJČIČ _____

2. Marta GORNIK _____

3. Vilma LONČAR _____

4. Ljudmila CANTARUTTI _____

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv



Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (UL RS št. 2/17, UPB1), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (UL RS, št. 72/16, UPB1) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (UL RS št. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 21. redni seji dne 28. 9. 2017 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

PREGLED POSLOVANJA JAVNEGA ZAVODA NOTRANJSKI REGIJSKI PARK ZA LETO 2016

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica
 5. *Edvard Lenarčič*, član

2. Poročevalec: Matevž Podjed, direktor

3. Izvedenec /izvedenci:/

4. Ime nadzorovanega organa

OBČINA CERKNICA
Cesta 4. maja 53
1380 Cerknica

UVOD

Nadzorni odbor je dne 9. maja 2017 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar in Edvard Lenarčič opravil nadzor nad poslovanjem Notranjskega regijskega parka (v nadaljevanju NRP) za leto 2016.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih NRP, na Taboru 42, so sodelovali vsi člani (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič).

Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom in sicer Letno poročilo javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016 in nato dodatno posredovanimi dokumenti kot sledi v nadaljevanju.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

NRP leži znotraj meja občine Cerknica in obsega dobrih 222 km². Ustanovljen je bil z namenom, da se ohranjajo, varujejo in raziskujejo naravne in kulturne vrednote tega območja.

V letu 2014 je prišlo do večjih statusnih sprememb parka. Pod okriljem tega javnega zavoda, ki pa ohranja isto ime, po novem delujeta tudi Kulturni dom in Turistično informacijski center. NRP je tako po novem zavod, ki je ustanovljen z namenom, da se ohranjajo, varujejo in raziskujejo naravne in kulturne vrednote ter vzpodbujajo razvoj turizma in kulture.

NRP od leta 2014 tako sestavljajo tri enote:

- Enota za varovanje naravne in kulturne dediščine
- Kulturni dom
- Turistično informacijski center

(povzeto iz Letnega poročila).

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – UPB, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (UL RS št. 2/17 – UPB1) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (UL RS št. 72/17) in na podlagi letnega programa dela za leto 2017 (Sklep št. 16/4-88/2017).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Prvi del nadzora je bil izveden dne 09.05.2017, št. sklepa: 18/3-100/2017.

Na 19. redni seji, dne 13.6.2017, se je nadzor nadaljeval, s pregledom dodatne dokumentacije.

Zaključil se je na sedežu računovodskega servisa NRP-ja dne 23.6.2017, ki sta ga opravili Vilma Lončar in Lidija Jernejčič.

Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je seznanitev s poslovanjem ter pregled smotrnosti porabe in gospodarnost pri upravljanju z javnimi sredstvi, ki jih za delovanje Notranjskega regijskega parka namenja Občina Cerknica.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor Občine Cerknica je na 18. redni seji NO pregledal predloženo Letno poročilo. Na seji je direktor parka g. Matevž Podjed nazorno predstavil delovanje, cilje (tako kratkoročne kot dolgoročne) in poslovanje NRP.

Še posebej so bile izpostavljene aktivnosti, ki jih zavod opravlja v smeri prijavljanja za pridobitev projektov, njihova zahtevnost in vsebina ter aktivnosti, ki vpeljujejo sistematično združevanje, ozaveščanje in širjenje znanja o naravi Notranjske, tako med domačini kot širše.

Člani nadzornega odbora so direktorju in vodji računovodstva mag. Vidi Žurga zastavili vprašanja, tako splošne kot finančno računovodske narave;

- možnosti sodelovanja s širšo skupnostjo,
- naravne znamenitosti in njihovo izkoriščanje,
- kakšna so mnenja oz. pričakovanja izletnikov,
- kmetijske subvencije,
- kadrovska zasedba,
- sodelovanje z Občino,
- upravljanje s sredstvi,
- podrobnejša pojasnila glede postavk bilance stanja in izkazov,
- delitev na javno službo in tržno dejavnost; sodila, vodenje v knjigovodstvu,...

Nadzorni odbor je pridobil večino odgovorov že na sami seji.

Zaradi nekaterih specifičnih finančno računovodskih vprašanj pa je zaprosil še za dodatna pojasnila oz. dokumente do naslednje seje in sicer:

- vse pogodbe med Notranjskim regijskim parkom in Občino Cerknica, ki zadevajo poslovanje leta 2016,
- bruto bilanco (pred zapiranjem) z vsemi konti (tudi po denarnem toku),
- obrazci uskladitev med ustanoviteljico in NRP (IOP obrazci, obrazec za sredstva v upravljanju),
- finančni načrt za leto 2016, s spremembami, v kolikor so bile,
- pojasnitev knjiženja kratkoročno odloženih prihodkov v višini 45.443 EUR, s prilogami kot so kopije zahtevkov Občini Cerknica za november in december 2016 ter za navedbo datuma kdaj je občina te zahtevke poravnala,
- preverbo 19. Člena Statuta NRP (sestava sveta zavoda) in
- pojasnitev manjkajočih odhodkov v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za primerjalno leto (leto 2015).

Zgornjo dokumentacijo je NO pregledal na 19. redni seji. Predloženi so bili vsi dokumenti in podana pojasnila.

NO se je odločil, da opravi še pregled na sedežu NRP-ja z vpogledom v določeno dokumentacijo.

Vodstvo zavoda je zaprosil, da pripravi še:

- pogodbo o sofinanciranju javnih del,
- pogodbo o financiranju z Občino Cerknica za leto 2016,
- konto kartico 740100 - Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo,
- konto kartice in ostalo dokumentacijo (predvsem izdane in prejete račune), ki naj bodo na vpogled na sedežu računovodstva.

23.06.2017 sta članica Vilma Lončar in Lidija Jernejčič dokončali pregled poslovanja NRP-ja na sedežu računovodstva NRP, na Dunajski 106 v Ljubljani.

Prejeli sta izpis konto kartice 740100 – Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo in kopije izdanih zahtevkov, ki so bili knjiženi na omenjeni konto ter Pogodbo o izvajanju programa javnega dela med Zavodom RS za zaposlovanje, Občino Cerknica ter NRP-jem.

Ugotovili sta, da prihaja do razlik s poročilom, ki ga je poslala Občna Cerknica, zaradi zahtevkov za javna dela.

V kolikor se upošteva še realizacija s postavke 2200 Javna dela iz Zaključnega računa Občine Cerknica, se promet ujema.

Mag. Vida Žurga je dejala, da pogodbe z Občino Cerknica glede financiranja za leto 2016 NRP ni imel. To je v nasprotju s prakso in mnenjem računskega sodišča.

Nadalje je v računovodskem programu prikazala delitev prihodkov in stroškov po dejavnostih oz. enotah ter glede na vir sredstev; javna služba ali trg. Slednja se dosledno izkazuje v izkazih od leta 2016 dalje.

Članice NO so naključno izbrale določene račune za opravljene storitve ter pregledale njihovo vsebino in knjiženje. Za tri partnerje so zaprosile pogodbe oz. naročilnice in sicer;

- Društvo ljubezen, duhovna rast
- Kanal 13 in
- Liza Vipotnik.

Vse pogodbe so bile naknadno posredovane. NO jih je pregledal in ugotovil, da ena pogodba ni podpisana s strani naročnika.

Pregledale so se tudi odprte postavke do dobaviteljev, ki so v večini primerov z zapadlostjo leta 2017, kar pomeni, da NRP redno plačuje svoje obveznosti.

Izpisane so bile tudi konto kartice razreda 985 za leto 2016. Na njem je razvidno preknjiženje presežkov preteklih let (konto 985900 - Nerazporejeni presežek preteklih let) na konto 985901 – Presežek prihodkov nad odhodki – razporejen za AM, oz. kakor je pojasnila mag. Vida Žurga za nabave osnovnih sredstev oz. drugih investicij. Znesek je bil 22.760,56 EUR. Hkrati se je preknjižilo na konto 980000 – Obveznosti za neopredmetena dolgoročna in opredmetena sredstva 8.435,94 EUR.

V skladu z Zakonom o računovodstvu (19. člen) in v skladu s 13. členom Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Notranjski regijski park, o načinu razpolaganja presežka prihodkov nad odhodki na predlog direktorja odloča svet zavoda.

Direktor je podal sklep o prenosu presežka k rebalansu Finančnega načrta za leto 2016, s tem, da je v predlogu zapisal prenos v višini 30.000 EUR (preknjiženo 31.196,50 EUR = 22.760,56 + 8.435,94). Člani sveta zavoda so bili zaproseni za potrditev, kar je razvidno iz dodatnih pojasnil.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Računsko sodišče je v zvezi s sklepanjem pogodb s prejemniki tekočih transferov (javni zavodi) odločilo, da se mora za vsako proračunsko leto skleniti pogodba o financiranju (Revizijsko poročilo o poslovanju Mestne občine Kranj, št. 1215-7/2002-20 z dne 21. 11. 2002). Zakon sicer sklenitve pogodbe ne predpisuje, gre pa za vprašanja, ki jih je zaradi jasne opredelitve obveznosti in pravic prejemnika in dajalca transfera mogoče urediti le s pogodbo, ob smiselni uporabi določil 50. člena ZJF.

Nadzorni odbor zato priporoča županu, da sklepa pogodbe s prejemniki tekočih transferov za vsako proračunsko leto.

Zaradi neobstoja pogodbe je oteženo tudi nadziranje pravilnega razporejanja prihodkov in stroškov in posledično kontrole časovnih razmejitev. NO priporoča, da zavod dosledno upošteva 28. člen Zakona o računovodstvu ter 60. člen pravilnika o enotnem kontnem načrtu in upošteva vsebino pred obliko.

NO priporoča, da so pogodbe podpisane od vseh udeležencev, kljub izpisu na papirju z logotipom zavoda ter, da so opravljena dela na računih točno opredeljena in ne navedena le kot pavšal. Pravila skrbnega računovodenja predpisujejo, da je knjigovodska listina verodostojna, če se pri kontroliranju pokaže, da lahko strokovno usposobljene osebe, ki niso sodelovale v poslovnih dogodkih, na njihovi podlagi popolnoma jasno in brez kakršnihkoli dvomov spoznajo naravo in obseg poslovnih dogodkov.

Hkrati NO priporoča, da NRP preveri pogodbe, kjer so sklenjene pavšalna izplačila. Pavšalna plačila so dopustna, ko pavšalno določena cena zadošča za natančno dogovorjeno in ponavljajočo se količino obdobjih istovrstnih storitev, ki jih pogodbeni partner mora izvesti. Pri pavšalnih izplačilih ni mogoče potrditi niti da je plačilo zajemalo le dejansko opravljena dela niti da so bila plačila primerno visoka glede na obseg opravljenega dela.

MNENJE

Nadzorni odbor ocenjuje, da ima NRP zastavljene konkretne cilje in dobro vizijo, z uresničitvijo katerih bi pridobila veliko tako Občina kot njeni prebivalci.

Nadzorni odbor nima pripomb na namenskost in smotrno porabo javnih sredstev, saj je bilo iz pregledane dokumentacije razbrati, da se sredstva porabljajo za dejavnosti katere opravlja NRP.

Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ

Poročilo o opravljenem nadzoru pregleda poslovanja javnega zavoda Notranjski regijski park za leto 2016, je bilo sprejeto na 21. redni seji NO, dne 28. 9. 2017 v sestavu naslednjih članov:

1. Lidija JERNEJČIČ _____
2. Marta GORNIK _____
3. Vilma LONČAR _____
4. Ljudmila CANTARUTTI _____
5. Edvard LENARČIČ _____

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv



Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10 in 78/15) 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. List RS, št. 99/11) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS št. 23/2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 16. redni seji dne 2. 2. 2017 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

PREGLED POSLOVANJA VRTCA "MARTIN KRPAN" CERKNICA Z VIDIKA VKLJUČEVANJA PREDŠOLSKIH OTROK V VRTEC TER FINANČNO POSLOVANJE – UPRAVLJANJE S TERJATVAMI ZA LETO 2015

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica
 5. *Edvard Lenarčič*, član

2. Poročevalec: mag. Guido Cigale, ravnatelj Vrtca "Martin Krpan" Cerknica

3. Izvedenec /izvedenci:/
:

4. Ime nadzorovanega organa
OBČINA CERKNICA
Cesta 4.maja 53
1380 Cerknica

UVOD

Nadzorni odbor je dne 08. novembra 2016 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti in Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič opravil nadzor nad poslovanjem v Vrtcu "Martin Krpan" Cerknica (v nadaljevanju Vrtec) .

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih Vrtca, je sodelovalo vseh pet članov (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti ter Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič).

Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom in sicer:

- podrobno predstavitev Vrtca "Martin Krpan" Cerknica,
- Odlokom o sprejemu predšolskih otrok v Vrtec "Martin Krpan" Cerknica; Ur.l. RS 26/11,
- Letnim poslovnim poročilom Vrtca "Martin Krpan" Cerknica za leto 2015,
- Pravilnikom o računovodstvu javnega zavoda Vrtca "Martin Krpan",
- poročilom o terjatvah na dan 30.6.2016 in 31.12.2015 ter
- postopkovnikom za izterjavo zapadlih terjatev za plačilo oskrbnin.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Sedež uprave: Cesta na jezero 17, 1380 Cerknica
Ravnatelj. Mag. Gvido Cigale

Vzgojno izobraževalno delo poteka v enoti Cerknica, enoti Rakek in dislociranih oddelkih v Grahovem.

V šolskem letu so otroci razporejeni v 26 skupin. V enoti Cerknica je 18 oddelkov, v enoti Rakek je 6 oddelkov (4 oddelki v stavbi vrtca in 2 oddelka v stavbi osnovne šole), v Grahovem pa je en kombiniran oddelke in en heterogen oddelke drugega starostnega obdobja.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10 in 78/15) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. list št. 99/11) ter na podlagi letnega programa dela za leto 2016 (Sklep št. 9/4-47/2016).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Nadzor je bil izveden dne 8.11. 2016, št. sklepa: 14/2-75/2016.

Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil pregled poslovanja Vrta z vidika pravilnosti vključevanja predšolskih otrok v vrtec ter upravljanja s terjatvami.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor Občine Cerknica je pregledal obsežno predloženo dokumentacijo. Ravnatelj je na seji predstavil poslovanje Vrta, na kakšen način se Vrtec financira, kateri so največji stroški, spremembe, ki so se zgodile oz. se bodo pojavile (sprostitvev napredovanj zaposlenih kar vpliva na povečanje mase plač, dvig regresa, določeni stroški od leta 2016 gredo v ceno programa in jih občina ne krije več,...).

Finančno je vrtec v letu 2015 posloval pozitivno tako po denarnem toku kot z vidika poslovnega izida. Pozitivna sta bili tako dejavnost javne službe kot tržna dejavnost, slednja z dobrimi 4 % doseženih prihodkov.

Svetovalna delavka je nato podrobno predstavila postopek vključevanja otrok v vrtec, predpise, točkovanje, delo komisije in sistem čakalnih vrst. Do 1. septembra vrtec sprejme večino otrok. Čakalni seznam za naknadni sprejem otrok v vrtec je objavljen tudi na spletnih straneh. Odbor je zaprosil za dokumentacijo v povezavi z omenjenim postopkom, predvsem zapisnik komisije. Le ta je podpisan s strani članov komisije.

Terjatve iz naslova oskrbnin vrtec tekoče spremlja. Zapadlih terjatev na dan 31.12.2015 je bilo 15.815,20 €, kar predstavlja 3 % vseh oskrbnin leta 2015. Od tega je bilo 7.816,63 € kratkoročnih (za mesec oktober, november), 7.998,57 € pa starejših od 3 mesecev. Vrtec spremlja osebne stečaje, od aprila 2015 pa delajo po Postopkovniku za izterjavo zapadlih terjatev za plačilo. To pomeni, da redno pošiljajo opomine in opomine pred tožbo. Ravnatelj je ocenil, da so se zapadle terjatve tudi zaradi uvedbe Postopkovnika nekoliko znižale. Zastarane terjatve Vrtec odpisuje. Tovrstne terjatve zastarajo v treh letih.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča Vrtcu Martin Krpan Cerknica, da Pravilnik o računovodstvu uskladi s spremembami v predpisih in prilagodi dejanskemu delovanju (kot npr. Slovenski računovodski standardi 2016, odpisi terjatev) in dopolni z novostmi, ki so bile vpeljane v zadnjih obdobjih (kot npr. e-račun).

Vrtec naj še enkrat preveri način odpisovanja amortizacije v breme virov (ali je pravilno, da tržno dejavnost amortizacija nič ne bremeni).

Nadzorni odbor nalaga Občini kot lastniku in Vrtcu kot upravitelju, da uskladijo stanje zemljišč, saj se že dlje časa vleče opomba v Letnem poročilu Vrtca: "Za zemljišče Vrtec Rakek do 31.12. xxxx nismo pridobili ustrezne dokumentacije za vknjižbo«(stran 30 letnega poročila Vrtca za leto 2015).

Nadzorni odbor priporoča vodstvu Vrtca Martin Krpan Cerknica, da ponovno prouči popoldansko malico in sistem razdeljevanja popoldanske delitve malice, v smislu, da se hrana ne zavrže.

MNENJE

Nadzorni odbor ocenjuje, da je poslovanje Vrtca "Martin Krpan" Cerknica z vidika pravilnosti vključevanja otrok v vrtec izpeljano v skladu s predpisi ter da vodstvo Vrtca ustrezno in gospodarno vodi politiko tveganja neplačil oskrbnin.

Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ l.r.

Poročilo o pregledu poslovanja Vrtca Martin Krpan Cerknica z vidika vključevanja predšolskih otrok v vrtec ter finančno poslovanje – upravljanje s terjatvami za leto 2015, je bilo sprejeto na 16. redni seji NO, dne 2. 2. 2017 v sestavu naslednjih članov:

1. Lidija JERNEJČIČ _____
2. Marta GORNIK _____
3. Vilma LONČAR _____
4. Ljudmila CANTARUTTI _____
5. Edvard LENARČIČ _____

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv