



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,
- Odlok 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. Guido 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 oddelek 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 Vrtca 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 Vrtca, 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 stečajne, 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 Pravidnik 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 Ruperju
3. Arhiv

