

Občina SODRAŽICA

Tig 25. maja 3

1317 Sodražica

tel.: 01/83-66-075, 83-71-003

fax: 01/83-71-004

e-mail: obcina.sodrazica@siol.net

NADZORNI ODBOR

POROČILO

NADZORNEGA ODBORA OBČINE SODRAŽICA

O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA

PRORAČUNA OBČINE SODRAŽICA

ZA LETO 2017

SODRAŽICA, 04. JUNIJA 2018

VSEBINA:	Stran
0. NADZORSTVENI ZAPISNIK	3
1. UVOD	3
1.1. Namen in cilj nadzora	3
1.2. Ugotovitveni del	3
2. NADZOR POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	4
2.1. Pregled plač občinske uprave in funkcionarjev	4
2.1.1. Plača podžupana	4
2.1.2. Plača svetnika.....	4
2.1.3. Plača člana nadzornega odbora	4
2.1.4. Plača višjega svetovalca	4
2.2. Nadzor investicij	6
2.2.1. Ureditev centra Sodražice.....	6
2.3. Nadzor drugih postavk zaključnega računa	9
2.3.1. Nadzor uporabnika proračunskih sredstev Vrtec Sodražica.....	9
3. ZAKLJUČEK	11

0. NADZORSTVENI ZAPISNIK

o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Sodražica za leto 2017

I. Nadzor je opravil nadzorni odbor Občine Sodražica v sestavi:

1. Jože Drobnič – predsednik
2. Petra Arko – član
3. Peter Levstek – član

II. Predmet nadzora so bile izbrane postavke zaključnega računa proračuna Občine Sodražica:

1. Nadzor plač občinskih funkcionarjev in občinske uprave,
2. Nadzor investicij: Ureditev centra Sodražice
2. Nadzor uporabnika proračunskih sredstev Vrtec Sodražica

III. Nadzor je bil opravljen v času od 9. aprila do 25. maja 2017 v prostorih Občine

Sodražica, dvakrat tedensko v večernih urah, glede na možno prisotnost članov nadzora in članov občinske uprave.

IV. Pri nadzoru so bili po potrebi na osnovi vabila nadzornega odbora prisotni: župan in člani občinske uprave, računovodkinja občine, računovodkinja OŠ Sodražica.

1. UVOD

Nadzor zaključnega računa za leto 2017 je bil opravljen na osnovi načrta nadzora, ki ga je sprejel Nadzorni odbor na svoji 60. seji dne 9. aprila 2018.

Nadzorni odbor je od občinske uprave sproti zahteval, da pripravi dokumentacijo za pregled vnaprej določenega predmeta nadzora in pozval odgovorno osebo v občinski upravi, da je prisotna pri nadzoru, kjer na zahtevo nadzornega odbora pojasni okoliščine in morebitne nejasnosti v zvezi z nadzorom.

Nadzorni odbor je za pojasnitev nekaterih postavk dodatno zahteval pojasnila in dokumentacijo od občinske uprave in jih upošteval pri oblikovanju poročila nadzornega odbora občine Sodražica o nadzoru zaključnega računa proračuna občine Sodražica za leto 2017.

1.1. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil:

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2017,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost posamezne postavke zaključnega računa proračuna Občine Sodražica,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost in ekonomičnost poslovanja občinske uprave ter
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost in ekonomičnost porabe proračunskega denarja uporabnikov sredstev iz občinskega proračuna.

1.2. Ugotovitveni del

Nadzorni odbor je pri nadzoru upošteval:

- sprejet in z rebalansi spremenjen občinski proračun za leto 2017,
- zaključni račun proračuna Občine Sodražica za leto 2017,
- veljavne zakone, pravilnike in kolektivne pogodbe,
- odločbe in sklepe občinskega sveta, ter župana,

- drugo dokumentacijo (račune, obračune, pogodbe, sporazume, dogovore, zahtevke, obračunske situacije ter ugovore).

Nadzorni odbor je pri nadzoru:

- pregledal dokumente,
- ugotovil popolnost in zakonitost odhodkov in izdatkov,
- upošteval pojasnila članov občinske uprave,
- preveril in ocenil višino stroškov in izdatkov ter jih primerjal s predvidenimi v predpisih, pogodbah in v proračunu oblikovani višini.

2. NADZOR POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

2.1. Pregled plač občinske uprave in funkcionarjev

2.1.1. Plača podžupana

Plača se obračuna kot sejnina po pravilniku.

Podžupan dobi plačo v obliki sejnine vsak mesec v enakem znesku.

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri nadzoru plače podžupana.

2.1.2. Plača svetnika

Osnova za sejnino je bruto plača župana v spodnjih odstotkih:

- Redna seja občinskega sveta 2,005 % od županove mesečne bruto plače.
- Izredna seja 1,604% od županove mesečne bruto plače.
- Predsedovanje seji delovnih teles 1,604 % od županove mesečne bruto plače.
- Udeležba na seji delovnih teles 1,203% od županove mesečne bruto plače.

Sejnine se obračunavajo na vsake tri mesece na osnovi evidenc o udeležbi na sejah občinskega sveta in delovnih teles oz predsedovanju odborom. Od bruto plače se obračuna najprej prispevek za zdravstvo 6,36%. Osnova za dohodnino je bruto znesek izračunan od odstotka županove plače zmanjšan za prispevek za zdravstvo 6,36%. Dohodnina je 25 % od osnove.

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri nadzoru plače občinskega svetnika.

2.1.3. Plača člana nadzornega odbora

Osnova za sejnino je 2,005 % od županove mesečne bruto plače. Plača v obliki sejnine se obračuna enako kot pri občinskih svetnikih na osnovi udeležb na sejah občinskega odbora.

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri nadzoru plače člana nadzornega odbora.

2.1.4. Plača višjega svetovalca

Nadzorni odbor je pri nadzoru plače višjega svetovalcev sledeče predpise:

1. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS17) (Uradni list RS, št. 88/16)
2. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS16) (Uradni list RS, št. 90/15)
3. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015 (ZUPPJS15) (Uradni list RS št. 95/14)
4. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS št.

- 101/13, 38/14, 95/14)
5. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS št. 104/12, 46/13)
 6. Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS št. 40/12, 105/12, 95/14; ZUJF)
 7. Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Uradni list RS, -110/11, 43/12; ZDIU12)
 8. Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št.94/10; ZIU)
 9. Zakon o interventnih ukrepih zaradi gospodarske krize (Uradni list RS, št. 98/09; ZIUZGK)
1. Zakon o sistemu plač v javnem sektorju; ZSPJS (Uradni list RS, št.58/2008 - plačna lestvica pred prehodom), 108/09-UPB13, 107/09-odl.US, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11, 27/12-odl.US, 40/12; ZUJF, 46/13, 25/14 - ZFU in 50/14, 82/15, 23/17-ZDOdv, 67/17)
 2. Uredba o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09, 48/09, 113/09, 25/10, 67/10, 105/10, 45/12, 24/13, 51/13, 12/14, 24/14, 52/14, 59/14, 24/15, 3/16, 70/16, 14/17, 68/17)
 3. Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 68/17, 4/18)
 4. Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09)
 5. Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08,98/09 - ZIUZGK, 94/10 - ZIU)
 6. Uredba o kriterijih za določitev višine položajnega dodatka za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 85/10)
 7. Uredba o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah, javnih skladih in javnih zavodih v plačne razrede (Uradni list RS, št. 69/08, 73/08, 6/11, 46/17)
 8. Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12)
 9. Uredba o plačah in drugih prejemkih javnih uslužbencev za delo v tujini (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09, 51/10, 67/10, 41/12,68/12, 47/13, 96/14, 39/15, 57/15, 73/15, 98/15, 6/16, 38/16, 62/16, 4/17, 26/17, 35/17, 54/17)
 10. Uredba o uvrstitvi formacijskih dolžnosti in nazivov v Slovenski vojski (Uradni list RS, št.71/08, 78/08, 85/10,46/17)
 11. Pravilnik o metodologiji za posredovanje in analizo podatkov o plačah, drugih izplačilih in številu zaposlenih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 28/14, 52/14)
 12. Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi (Uradni list RS, št. 28/06)
 13. Pravilnik o uvrstitvi delovnih mest direktorjev s področja javne uprave v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov (Uradni list RS, št.74/17)
 14. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03)
 15. Sklep o subjektih, za katere velja zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 115/02)
 16. Pravilnik o določitvi višine dodatka za dvojezičnost direktorjev s področja javne uprave (Uradni list RS, št. 22/06)
 17. Zakon o minimalni plači (ZMinP) (uradni list RS št. 13/10, 92/15)
 18. Znesek minimalne plače (Uradni list RS 4/17)

Kolektivna pogodba za državno upravo, uprave pravosodnih organov in uprave samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 60/08, 83/10, 89/10, 106/15, 51/16, 46/17)

ter

Pogodba o zaposlitvi z dne 29.12.2009. za višji referent za komunalne zadeve III,

Aneks št. 1 z dne 15.06.2010 – svetovalec III

Aneks št. 2 z dne 21.06.2013 – višji svetovalec III

Aneks št. 3 z dne 28.11.2017 – višji svetovalec III (34. plačni razred november 2017)

Nadzorni odbor je pregledal plačilno listo za mesec september 2017
Redni dopust je obračunan na osnovi dejanske plače v preteklem mesecu.

Ugotovitev nadzornega odbora

*Plača je izračunana pravilno, prav tako nadomestila plač, dodatki in prispevki ter davki od in iz plač.
Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.*

2.2. Nadzor investicij

2.2.1. Pregled investicije Ureditev centra Sodražica

Vrednost iz proračuna

V proračunu občine so se na investicijo ureditev centra Sodražica nanašale sledeče postavke:

- Oskrba z vodo 28.310 EUR
- Kanalizacija 14.624 EUR
- Cesta – vzdrževanje inženiring, projektna dokumentacija + nadzor 122.642 EUR

Skupaj 165.576 EUR

Zbiranje ponudb

Na osnovi projektne dokumentacija (pripravil jo je GradArhi Tadej Burger, dipl.inž.grad) se je pristopilo k izboru najboljšega ponudnika.

Sklenjen je bil sporazum o sofinanciranju investicije (podpisan 19.04.2017) med Republiko Slovenijo in Občina Sodražica, ki je določil razmerje deležev 70,90 : 29,10 %.

19.04.2018 je bil sprejet sklep o začetku postopka javnega naročila gradenj in imenovanje strokovne komisije za izvedbo javnega naročila z ocenjeno vrednostjo 828.283 EUR

Sestava komisije je bila Blaž Kovačič - predsednik, Vinko Čampa in dr Boštjan Ferk oba člana.

Postopek javnega naročila

Z naročilnico Inštitutu za javno zasebno partnerstvo je bila naročena storitev svetovanje pri izvedbi postopka javnega naročanja v višini 3.416 EUR.

Na portalu javnih naročil je bilo dne 21.04.2017 objavljeno obvestilo in razpisna dokumentacija.

Izbor najboljšega ponudnika

Izdana je bila zahteva za ogled lokacije, kar je bil pogoj za prijavo na razpis. Na ogled so prišli trije potencialni ponudniki: Mapri proasfalt d.o.o., CGP d.d. in Komunalne gradnje d.o.o..

Ponudbo sta kasneje dala le dva ponudnika Mapri proasfalt d.o.o. in CGP d.d..
12.05.2017 je bilo javno odpiranje ponudb in narejen zapisnik.

Pogajanja so bila najavljena že v razpisni dokumentaciji. 18.05.2017 so bili dani pozivi za dopolnitve ponudbe obema ponudnikoma in podana soglasja k odpravi računske napake, kar sta ponudnika izvedla do 23.05.2018.

Komisija je 25.05.2017 pregledala obe ponudbi in ugotovila, da je ponudba Mapri proasfalt d.o.o. nedopustna, ker ni skladna z referenčnim pogojem iz razpisne dokumentacije. CGP d.d. je bila priznana sposobnost in ji je bilo poslano vabilo na pogajanja.
Končna ponudba je prispela 29.05.2017 v višini 657.753,97 EUR (brez DDV).

09.06.2017 je bila izdana odločitev o oddaji javnega naročila s katero je bila izbrana ponudba ponudnika CGP d.d..

Sklenitev pogodbe

03.07.2017 je bila sklenjena tripartitna pogodba med Občino Sodražica, Direkcijo Republike Slovenije za infrastrukturo in izvajalcem CGP d.d. (s partnerjem Komunalne gradnje d.o.o.).

Vrednost pogodbe je bila 790.540,54 EUR z DDV. V pogodbi je določeno razmerji financiranja med Direkcijo Republike Slovenije za infrastrukturo in Občino Sodražica v razmerju 70,90:29,10 %.

Predvideno je bilo izstavljanje začasnih mesečnih situacij in končne situacije.

Rok za plačilo situacij je bil določen za 30. dan od prejema situacije.

Pričetek del je bil 10 dni po podpisu pogodbe.

Rok za dokončanje je bil 15.11.2017.

Garancije

Izdani sta bili dve garanciji in sicer za dobro izvedbo del in odpravo napak v garancijskem roku (NLB).

Garancija za dobro izvedbo v višini 5% pogodbene vrednosti brez DDV ima datum veljavnosti 15.01.2018 (60 dni poroku dokončanja investicije).

Aneksi

Podizvajalec Tanko d.o.o. je bil prijavljen z aneksom 1 z dne 28.08.2017, njegov delež pa znaša 140.929,94 EUR.

23.10.2017 je bila prejeta vloga CGP d.d. za podaljšanje roka izvedbe do 08.12.2017, kar je bilo sprejeto z aneksom št. 2 dne 14.11.2018, rok dokončanja pa je bil določen za 15.12.2017.

Dne 08.12.2017 je CGP d.d. ponovno dal vlogo za podaljšanje roka dokončanja in sicer 30.04.2018 oz. 30.05.2018 za premaz betona s protikorozijsko zaščito.

Izdano je bilo tudi podaljšanje garancije s strani NLB za dobro izvedbo do 29.07.2018.

Pripravlja se še finančni aneks za dodatna in več dela, ki odpadejo na Občino Sodražica v vrednosti cca 45.000 EUR.

Izvedba posebne kontrole zemeljskih del

Občina Sodražica je zaradi zahtevnosti projekta in neznane konfiguracije tal najela za izvedbo kontrole zemeljskih del posebnega izvajalca in sicer Igmat d.d., Polje 351C, Ljubljana. Za izvedbo je Igmat poslal okvirni predračun z dne 11.08.2017 na znesek 5.381,91 EUR, na podlagi katerega je bila izdana je bila naročilnica z dne 04.09.2017 na enak znesek 5.381,91 EUR z DDV. Izvajalec je nadziral izkope, izvajal pregled tal, terenske meritve, organiziral laboratorijske preiskave zrnivosti nevezanih materialov in o vsem izdelal poročilo ZKK.

Izstavljen sta bila dva računa in sicer eden v višini 1.270,43 in drugi v višini 2.480,87 EUR z DDV.

Recenzija PZI dokumentacije za projekt voziščne konstrukcije z dograditvijo mostu

Izvajalec Arhitekton inženiring d.o.o. Novo mesto je dne 19.03.2017 poslal predračun – ponudbo v višini 1.854,40 z DDV za pripravo recenzijskega poročila. Občina Sodražica je dne 24.03.2017 izdala naročilnico na znesek kot v je bilo navedeno v predračunu – ponudbi.

V ponedeljek 27.03.2017 je bila opravljena razprava na kateri je bila obravnavana projektna dokumentacija. Projektno dokumentacijo so pregledali recenzenti Boštjan Jurak (cestni del) in Matjaž Žabkar (načrt mostu).

Za opravljeno delo je bil 01.05.2017 izdan račun v višini 1.854,40 EUR z DDV.

Svetovanje pri izvedbi postopkov oddaje javnih naročil

Inštitutu za javno – zasebno partnerstvo je Občina poslala povpraševanje za storitev svetovanja. 23.03.2017 je Inštitut za javno – zasebno partnerstvo poslal predračun – ponudbo na znesek 3.416,00. Občina se je strinjala in 13.04.2017 izdala naročilnico na enak znesek. Po opravljeni storitvi je bil izdan račun na znesek 3.416,00 EUR z DDV.

Plačevanje po pogodbah za ureditev centra Sodražica

Za zaračunane storitve so bila izvajalcem nakazana sledeča plačila:

1. CGP d.d. Izvedeno je bilo šest plačil v skupni vrednosti 85.173,90 EUR z DDV.
2. Komunalne gradnje d.o.o.. Izvedeno je bilo osem plačil v skupni vrednosti 269.527,84 EUR z DDV.
3. Arhitekton inženiring d.o.o. Izvedeno je bilo eno plačilo v vrednosti 1.854,40 EUR z DDV.
4. Igmat d.o.o. . Izvedena sta bila dva plačila v skupni vrednosti 3.751,30 EUR z DDV.
5. Hydrovod d.o.o., . Izvedena so bila tri plačila v skupni vrednosti 44.059,68 EUR z DDV.
6. Inštitut za javno – zasebno partnerstvo; Izvedeno je bilo eno plačilo v vrednosti 3.416,00 EUR z DDV.
7. Gradbeni inženiring Danilo Hočevar. Izvedena so bila štiri plačila v skupni vrednosti 1.451,80 EUR z DDV.
8. SEKING d.o.o. Izvedeno je bilo sedem plačil v skupni vrednosti 6.405,00 EUR z DDV.
9. Ni bilo plačil za izvajalca Tanko d.o.o., ki je imelo zahtevo za neposredno plačilo.

Nadzorni odbor je v nadaljevanju pregledal gradbene dnevnik in gradbeno knjigo.

Gradbeni dnevnik

Prvi dnevnik je bil izpolnjen 04.07.2017. Zadnji dnevnik, ki je bil na vpogled nadzornemu odboru nosi številko 97 in je datiran na 29.10.2017

Nadzorni odbor ugotavlja da je gradbeni dnevnik voden redno po dnevih s spremljanjem vseh postavk in aktivnosti ter redno nadzorovan.

Gradbena knjiga

Gradbena knjiga je vodena redno in vsebuje načrte, risbe, skice, opise, fotografije, navedbe opravljenih del in uporabljenega materiala.

Nadzorni odbor se je odločil, da bo na sejo povabil izvajalca nadzora Antona Tanka iz družbe SEKING d.o.o., da pojasni opravljeni nadzor.

Pregled izvedbe nadzora investicije s strani izvajalca nadzora

Nadzorni odbor je opravil nadzor investicije s strani izvajalca nadzora za investicijo Ureditev centra Sodražice:

Nadzorni odbor je na sejo povabil izvajalca nadzora Seking d.o.o. Antona Tanka. Nadzornemu odboru je pojasnil potek nadzora, predvsem v luči več in dodatnih del za katere se pripravlja tudi aneks.

Nadzorni odbor ni imel pripomb na potek, obseg in kvaliteto nadzora.

Ugotovitve Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor pri nadzoru investicije Ureditev centra Sodražice ni našel pomanjklivosti in nepravilnosti. Investicija je bila pripravljena, izvajana in kontrolirana gospodarno, v skladu s proračunom, predpisi, zakonodajo in v skladu s sklenjenimi pogodbami.

2.3. Nadzor drugih postavk zaključnega računa

2.3.2. Nadzor uporabnika proračunskih sredstev Vrtec Sodražica

Poslovanje vrtca

Nadzorni odbor je nadzor porabnika sredstev občinskega proračuna opravil v prostorih računovodkinje OŠ Sodražica v prvem delu ob prisotnosti Marija Škulj, računovodkinje in Majda Kovačič Cimperman, ravnateljice OŠ Sodražica.

Predstavnici OŠ Sodražica sta Nadzornemu odboru predstavili Letni delovni načrt vrtca sprejet septembra 2017, ki je izdelan na zakonskih podlag, ki pojasnjujejo delovno področje javnega zavoda OŠ in enote vrtca. Vsebuje temeljne vrednote in vzgojna načela ter vizijo vrtca, organizacijo življenja otrok v vrtcu, kadrovsko zasedbo, poslovalni čas, dnevni ritem, naloge vzgojiteljic in pomočnic, program glede na starostna obdobja, prireditve, projekte, seminarje, roditeljske sestanke, sodelovanje z okoljem.

Seznani smo se z rednim letnim poročilom za leto 2017, ki vsebuje pregled poslovanja, sestavo prihodkov po virih, realizacijo nalog, uspešnost učencev, oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja (pozitiven izid), revizorjevo poročilo.

Nadzorni odbor je pregledal in proučil poročilo o opravljeni notranji reviziji poslovanja izdano 13. novembra 2017 opravljeno s strani ministrstva za šolstvo. Ocena revizorja je bila, da je poslovanje osnovne šole v skladu s predpisi, zakoni in standardi. Pohvaljeno je bilo korektno in zavzeto sodelovanje ravnateljice in računovodkinje. Izdano je bilo ugodno in pozitivno mnenje glede nadzora.

Nadzorni odbor je na vpogled dobil Pogodbo o izvajanju financiranja dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcu v letu 2017, ki je bila sklenjena 24.04.2017 med Občino Sodražica in OŠ Sodražica.

V pogodbi je določena višina sredstev, ki jih ima Občina Sodražica v proračunu namenjena za vzgojo in varstvo predšolskih otrok. Vrednost za dejavnost vrtca znaša 335.000 EUR, za investicijsko vzdrževanje pa 8.000 EUR. 15.03.2018 je bil sklenjen še aneks, ki spreminja znesek namenjen za investicijsko vzdrževanje (zmanjšanje na 5.000 EUR).

Za obračun stroškov vrtca je podlaga dokument Izračun ekonomske cene vrtca izdan 16.01.2017. V dokumentu je obrazložitev izračuna na podlagi Zakona o vrtcih. Programi vrtca se financirajo iz štirih virov:

- . javnih sredstev,
- . sredstev ustanovitelja,
- . plačil staršev ter
- . donacij.

Za oblikovanje cen se upoštevajo: stroški dela, stroški materiala in stroški živil. V Izračunu so določeni plačilni razredi za razvrstitev otrok na podlagi lestvice starševskih letnih dohodkov.

Občina Sodražica je 01.03.2017 izdala sklep o določitvi cene programov predšolske vzgoje. Za 1. starostno obdobje znaša cena 417,00 EUR mesečno, za 2. starostno obdobje pa 364,00 EUR mesečno. Cena živil znaša 2,00 EUR dnevno na otroka.

Poslovanje z živili

Nadzorni odbor je pregledal postopek naročanja pomembnejših živil. Zaradi pomena cen pri izboru dobaviteljev trpi kakovost materialov in onemogočeno je dostop lokalnih dobaviteljev, ki bi lahko dobavili kakovostnejše materiale.

Nadzorni odbor se je odločil, da bo pregledal nabave iz konto kartice 4602010 ŽIVILA in opravil pregled stroškov vrta Sodražica za nabavljena živila v mesecu februarju 2017.

Nadzorni odbor je od računovodkinje zahteval dokumentacijo, ki se nanaša na nabavljena živila za nabave po določenih računih

- dokumente iz postopka javnega razpisa,
- okvirni sporazume,
- pogodbe,
- naročilnice,
- dobavnice,
- račune za dobavljeno blago,
- razdelilnike po SM,
- razvide nadzora računov.

Nadzorni odbor se je odločil, da bo pregledal poslovanje z živili na primeru enega računa za živila. Stroški živil se knjižijo na konte razreda 3 po SM kot so: vrtec, šola, tržna dejavnost, popoldanska malica. Vrtec je dolžan so zagotavljati en vsaj obrok – malico. Ostali obroki se kuhajo po naročilu.

Stanje živil v kuhinji se usklajuje z občasno inventuro.

Nadzorni odbor je izbral račun št. P-0000198 z dne 28.02.2018 v višini 1690,60 EUR.

Račun se nanaša na dobavljene mlečne izdelke, dobavitelja Ljubljanske mlekarne DD.

Osnova je okvirni sporazum z dne 11.02.2014. in velja do 31.01.2018. Predmet sporazuma je dobava mleka in mlečnih izdelkov in zamrznjenih živil. Okvirni sporazum ne določa obsega dobav.

Priloga sporazuma je cenik in seznam artiklov. Cene so fiksne za 12 mesecev. Plačilni pogoji je 30 dni. Dobava je najpozneje v roku enega delovnega dne po prejemu naročila. K sporazumu je bil sklenjen 01.02.2018 aneks, ki je določil, da se podaljša veljavnost fiksne cen do konca izvedbe postopka oddaje novega javnega naročila oz. največ do 28.02.2018.

Nadzorni odbor je preveril skladnost cen s cenikom iz sporazuma in ugotovil:

- da cena alpskega mleka 3,5% 1 liter na računu znaša 0,75 EUR brez DDV, ki je enak znesku iz okvirnega sporazuma,
- da cena alpskega mleka 3,5% 0,2 liter na računu znaša 0,35 EUR brez DDV, ki je enak znesku iz okvirnega sporazuma,
- da cena sladke smetane 3,5% mm 0,25 l na računu znaša 0,75 EUR brez DDV, kar je tudi enako ceni iz cenika,
- da cena sadnega jogurta 3,5% mm 1 liter na računu znaša 1,67 EUR brez DDV, kar je tudi enako ceni iz cenika,

Postopek javnega naročanja

Nadzorni odbor je pregledal postopek javnega naročila. Postopek je vodil Altus d.o.o. iz Ljubljane. Postopek je bil voden skupaj za OŠ Stara cerkev, OŠ Sodražica, OŠ Loški potok, OŠ Kočevje in Vrtec Ribnica.

Izdan je bil sklep o začetku postopka javnega naročila za nabavo živil v dvanajstih sklopih: meso, ribe, mleko, kruh, sadje, zelenjava, konzervirani izdelki, zamrznjena živila, pijače in ekološka živila.

Razpisna dokumentacija je bila pripravljena v skladu z določili zakona o javnem naročanju. Objavljena je bila na portalu javnih naročil in v Ur.l. EU 29.11.2013.

Na javni razpis je prispelo 28 ponudb. Za vse sklope in vse lokacije. 02.01.2014 je bilo izdano obvestilo o oddaji javnega naročila.

Nadzor poslovanja z dokumenti

Z blagom prispejo dobavnice za prevzem blaga, nato se izdelajo prevzemnice, te pa se primerjajo s kasneje prejetim računom, ki se izda enkrat mesečno za vse dobave v preteklem mesecu. V obravnavanem primeru so dobavljene količine skladne s prevzetimi in skladne s postavkami na računu.

Račun pride po e-pošti in se ga razporedi osebam, ki ga kontrolirajo in uskladijo z vodjem prehrane. Računi grejo potem po e-pošti preko programa k podpisniku I, ki preveri račun s prevzemnicami in priloži skeniran seznam prevzemnic. Originalne dobavnice se hranijo pri vodji prehrane, ki opravi prevzem živil v program materialnega knjigovodstva. E-račun pošlje podpisnik I v podpis ravnateljici (podpisnik II). Za plačilo računov poskrbi računovodja, ki izdela plačilni nalog in izvedete plačilo ter knjiži v dvostavno knjigovodstvo (konto 310) po stroškovnih mestih in nosilcih.

V šoli in vrtcu se stalno preverja obseg stroškov prehrane, da so v skladu z določenimi cenami za posamezni obrok. Cene obrokov so določene v dokumentu Ekonomski cena vrtca (sklep občinskega sveta ali sklep šole). V ekonomskih cenah vrtca so za prehrano zajeta le živila. V cenah za tržno pridobitno dejavnost (zunanje stranke) so vključeni vsi stroški v zvezi z obroki materialni stroški dela, amortizacija itd.

Ugotovitev Nadzornega odbora

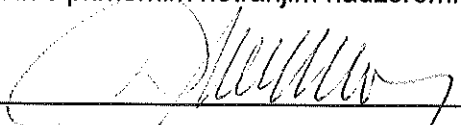
Nadzorni odbor ugotavlja, da je poslovanje vrtca zgledno urejeno in ni našel nepravilnosti in večjih pomanjkljivosti.

3. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je pri nadzoru zaključnega računa proračuna pregledal le manjši del postavk zaključnega računa in postavke po ciljanem izboru, nekaj pa po naključnem izboru. Pri tokratnem pregledu ni našel nepravilnosti in pomanjkljivosti, ki bi bistveno vplivale na porabo sredstev občinskega proračuna. To pomeni, da z določeno gotovostjo lahko trdimo, da občinska uprava pri svojem delu upošteva sklepe občinskega sveta, predpise, ki urejajo delovanje občine in občinske uprave ter gospodarno in racionalno upravlja z zaupanimi sredstvi in premoženjem občine v korist občanov.

Nadzorni odbor ugotavlja, da porabnik sredstev občinskega proračuna Vrtec Sodražica prejeta sredstva porablja gospodarno in v skladu s predpisi in s primernim notranjim nadzorom.

Predsednik nadzornega odbora: Jože Drobnič



Član nadzornega odbora: Petra Arko



Član nadzornega odbora: Peter Levstek

