



Nadzorni odbor

Številka: 011-01/2018-63

Datum: 10. 10. 2018

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 31. seji dne 10. 10. 2018 sprejel

**KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PORABE OBČINSKIH
PRORAČUNSKIH SREDSTEV JAVNEGA ZAVODA KOMENSKI KRAS V LETU 2017**

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Dean Zalesjak, predsednik odbora
2. Dimitrij Čigon, član odbora
3. Patricija Furlan Fon, članica odbora

2. Poročevalci:

Dean Zalesjak
Dimitrij Čigon
Patricija Furlan Fon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v nadzor ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Javni zavod Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL, e-mail : info@stanjel.eu,
polona.abram@stanjel.eu, v nadaljevanju Zavod Komenski Kras

5. Predmet nadzora:

Poraba občinskih proračunskih sredstev Zavoda Komenski Kras v letu 2017

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal dne 17. 9. 2018, v času od 15:30 ure do 20:00 ure, na sedežu zavoda, na naslovu Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora po sklepu št. 011-01/2018-51 z dne 22. 8. 2018 je Javni zavod Komenski Kras.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev Zavoda Komenski Kras v letu 2017 je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2018, sprejetem na 24. redni seji Nadzornega odbora Občine Komen, dne 17. 1. 2018.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev Zavoda Komenski Kras se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-01/2018-51 z dne 22. 8. 2018. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so bile poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015)

4. Namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o namenskosti, smotrnosti in racionalnosti porabe občinskih proračunskih sredstev, pridobljenih na podlagi Pogodbe o sofinanciranju Javnega zavoda Komenski Kras št. 014-03/2017-1 z dne 20. 1. 2017, Aneksa št. 1 k Pogodbi o sofinanciranju javnega zavoda Komenski Kras za leto 2017 št. 014-03/2017-4 z dne 4. 9. 2017 in Aneksa št. 2 k Pogodbi o sofinanciranju javnega zavoda Komenski Kras za leto 2017 št. 014-03/2017-5 z dne 5. 10. 2017, Pogodbe o brezplačni uporabi poslovnega prostora št. 3528-01/2017-2 z dne 20. 1. 2017, Dogovora o sofinanciranju organizacije in izvedbe prireditev občinskega pomena v letu 2017 št. 014-03/2017-2 z dne 5. 5. 2017.

Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke :

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnosti poslovanja Zavoda Komenski Kras pri porabi občinskih proračunskih sredstev,
- preverjanje skladnosti porabe občinskih proračunskih sredstev z določili Pogodbe o sofinanciranju Javnega zavoda Komenski Kras št. 014-03/2017-1 z dne 20. 1. 2017, Aneksa št. 1 k Pogodbi o sofinanciranju javnega zavoda Komenski Kras za leto 2017 št. 014-03/2017-4 z dne 4. 9. 2017 in Aneksa št. 2 k Pogodbi o sofinanciranju javnega zavoda Komenski Kras za leto 2017 št. 014-03/2017-5 z dne 5. 10. 2017,
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih,
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje Zavoda Komenski Kras.

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bila skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjena direktorica Zavoda Komenski Kras, ga. Polonca Abram in podžupan občine, v začasnem opravljanju funkcije župana, g. Valter Ščuka.

Nadzoru so s strani zavoda prisostvovala direktorica zavoda, ga. Polonca Abram, področna svetovalka I ga. Helena Kosmina in področna svetovalka II ga. Ana Švagelj. Predstavnica računovodstva iz računovodske družbe Contall d.o.o. je izostanek od nadzora opravičila zaradi udeležbe na izobraževanju, z obvestilom po elektronski pošti dne 11. 9. 2018.

Člani nadzornega odbora Dean Zalesjak, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon, ki so opravljali ta nadzor, nimajo pripomb nad sodelovanjem sodelujočih s strani zavoda in s strani občinske uprave v postopku nadzora, saj je bilo le-to dobro in v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

Direktorica zavoda je v uvodu predstavila delovanje zavoda.

Računovodstvo je v prvem polletju 2017 vodila ga. Sonja Beočanin iz podjetja SOTUM d.o.o., Goriška c. 23b, 5270 Ajdovščina. Po prejemu polletnega poročila za to leto pa je Zavod Komenski Kras izvedel povpraševanje za računovodske storitve.

Na podlagi prejetih ponudb je zavod sredi septembra 2017 izbral družbo Contall d.o.o., Erjavčeva ulica 2, Nova Gorica. Družba Contall d.o.o. jim mesečno vodi računovodske storitve, obračunava plače, pripravlja četrletna poročila, polletna poročila in letno poročilo.

V letu 2017 so iz proračuna Občine Komen za tekočo porabo prejeli 132.211 evrov, za investicije pa so prejeli 2.800,00 evrov, kar znaša skupaj 135.011,00 evrov. Poleg tega so od Občine Komen prejeli še 7.653,96 evrov, iz naslova prerazporeditve presežka prihodkov nad odhodki Zavoda Komenski Kras iz leta 2016. Lastni prihodki Zavoda Komenski Kras so v letu 2017 znašali 48.264,00 evrov, kar pomeni 36 % vseh prihodkov. Presežek prihodkov nad odhodki je iz lastnih sredstev znašal 11.163,00 evrov.

V nadzoru so bili pregledani naslednji primeri porabe občinskih proračunskih sredstev;

1. za investicije v osnovna sredstva :

- račun št. 17-0734 z dne 25.09.2017, izdan Javnemu Zavodu Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL s strani družbe GONZAGA-pro d.o.o., Sedejeva ulica 2a, 5000 NOVA GORICA, za nakup dodatnega pisarniškega pohištva za pisarno, v kateri deluje zavod.

Zavod v tem primeru za nakup pisarniškega pohištva ni pridobil treh ponudb, ker so ocenili, da je minimalna dopolnitev obstoječega pohištva s strani dobavitelja, družbe GONZAGA-pro d.o.o. najbolj upravičena. Prvotno ceno so s pogajanjem znižali za 20%, tudi s pomočjo člana sveta zavoda. Razlog za tako odločitev je bil tudi v tem, da je bilo že obstoječe pohištvo prav tako dobavljeno s strani istega dobavitelja. Iz prvotne ponudbe tega dobavitelja so izločili predrage elemente, ki so jih kasneje kupili pri najugodnejših dobaviteljih (stole in tablo)

2. za vzdrževanje komunikacijske opreme :

- račun št. 226-0002407 z dne 14.06.2017, izdan Javnemu Zavodu Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL s strani Občine Komen, Komen 86, 6223 KOMEN, za prefakturiranje stroškov vzdrževanja komunikacijske opreme po računu št. 17-300-000197, družbe Projekt IP, sodobne IP komunikacije d.o.o. (občina dobi skupen račun za vse opravljene ure in naprej prefakturira del, ki se nanaša na zavod)

3. za promocijo martinovanja v Štanjelu :

- račun št. 67052 z dne 18.10.2017, izdan Javnemu Zavodu Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL s strani časopisne družbe Primorske novice časopisno, založniška družba d.o.o., Ulica OF 12, 6000 KOPER, za objavo ¼ strani v časopisu Goriška dne 11.10.2017 (naročilnica št. 82/2017). Kot je povedala direktorica zavoda so za ceno ¼ strani, pridobili ¾ strani oglasa v tem časopisu. Časopis z navedenim člankom je bil v pregledu predložen na vpogled nadzornikom.

4. za promocijo turizma v Občini Komen za tuje medije :

- račun št. 73-2017 z dne 04.05.2017, izdan Javnemu Zavodu Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL s strani družbe MGM Media Optima d.o.o., Kreativna za medije in šport, Palmejeva 8, 1000 LJUBLJANA, za izvedbo promocije Komenskega Krasa skozi študijsko potovanje, za italijanske medije

5. za vodene ogled po Štanjelu :

- račun št. 17-0060 z dne 10.11.2017, izdan Javnemu Zavodu Komenski Kras, Štanjel 1A, 6222 ŠTANJEL s strani CUM LAUDE Dario Grilanc s.p., Lipa 15, 5296 KOSTANJEVICA NA KRASU, za voden ogled, poimenovan klasični Štanjel

6. za službena potovanja

Na vprašanje nadzornikov glede uporabe potnih nalogov za službena potovanja zaposlenih v zavodu, je direktorica odgovorila, da se potni nalogi za zaposlene striktno izdajajo pred pričetkom službenega potovanja. Zaposlenim potne naloge izda in podpiše direktorica zavoda, direktorici pa potne naloge podpisuje predsednik sveta zavoda. Obračune potnih nalogov opravi računovodski servis.

V postopku nadzora sta bila pregledana naslednja, naključno izbrana potna naloga :

- Potni nalog št. 72/2017, izdan direktorici zavoda za službeno potovanje v Sežano dne 08.12.2017 (udeležila se je praznovanja 70. letnice družbe Vinakras in Marmor) in
- Potni nalog št. 52/2017, izdan uslužbenki zavoda za službeno potovanje v Novo Gorico (obisk družbe Contall d.o.o. z namenom priprave finančnega načrta za leto 2018).

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru porabe občinskih proračunskih sredstev javnega zavoda Komenski Kras v letu 2017 skladno s pozivom Nadzornega odbora v predvidenem času odzval z elektronsko pošto dne 2. 10. 2018 (št. dokumenta 011-01/2011-60,) v kateri navaja, da na Osnutek poročila Nadzornega odbora nima pripomb.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve iz nadzora smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Komen s strani Javnega zavoda Komenski Kras v letu 2017, Nadzorni odbor Občine Komen zavodu daje naslednja priporočila:

1. Za vse nabave zavoda je potrebno pridobiti najmanj tri ponudbe.
2. Pri izboru dobavitelja je potrebno pisno utemeljiti razlog za izbor določenega dobavitelja in ga priložiti v zadevo.
3. Pred odtujitvijo osnovnih sredstev je potrebno pridobiti soglasje ustanovitelja zavoda.



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak