

Občina Radlje ob Dravi
Nadzorni odbor
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi



OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

Prejeto: 16. 10. 2017	Ref:
Šifra zadeve:	Prih:
Korona 3/11. 2017	Vred: <i>[signature]</i>

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 13. 10. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 25/06) in 32. in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 1/00 in 4/06), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 16. seji, dne 29.9.2017 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
GLASBENA ŠOLA RADLJE OB DRAVI
(Osnutek)

1. Osnovni podatki o nadzoru:

Poročilo o opravljenem nadzoru je sprejel Nadzorni odbor občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Vanja Kolar, predsednica odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Nataša Markač
- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais
- Klara Glazer
- Suzana Praper Lipuš

Nadzor se je opravljal v javnem zavodu Glasbena šola Radlje ob Dravi, Koroška cesta 13, 2360 Radlje ob Dravi, v juniju, juliju in septembru 2017. Nadzor sta opravljali članici nadzornega odbora Saša Matečko Volmajer in Irena Kremser Mernik.

2. Uvod:

- Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Ime organa	Glasbena šola Radlje ob Dravi
Sedež	Koroška cesta 13, 2360 Radlje ob Dravi
Matična številka	5680638000
Davčna številka	17735408
Zakoniti zastopnik	Matej Švab, ravnatelj
Pravnoorganizacijska oblika	Javni zavod
Nadzorni organ	Svet zavoda
Število zaposlenih	24

Odgovorne osebe:	
- v času opravljanja nadzora:	Matej Švab, ravnatelj
- v času, na katerega se nadzor nanaša:	mag. Milka Ajtnik, ravnateljica

	Matej Švab, v. d. ravnatelja
Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti	Glasbena šola Radlje ob Dravi je ustanovljena za izvajanje glasbenega in plesnega izobraževanja na območju občin ustanoviteljic Radlje ob Dravi, Muta, Vuzenica, Podvelka in Ribnica na Pohorju
Izvajalci nadzora	Saša Matečko Volmajer in Irena Kremser Mernik
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

- Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Zakon o lokalni samoupravi,
Statut občine Radlje ob Dravi,
Poslovnik NO Občine Radlje ob Dravi,
Sklep Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi.
Številka sklepa o izvedbi nadzora: 0321-0007/2014-09 z dne 20. 4. 2017

- Namen in cilji nadzora:

Namen in cilji nadzora so bili:

- preveriti skladnost finančnega načrta
- preveriti smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev,

3. UGOTOVITVENI DEL:

Nadzorni odbor je opravljal nadzor na sedežu Glasbene šole Radlje ob Dravi dne 21. 6. 2017. Predhodno je s strani odgovornih oseb šole pridobil dokumentacijo v pisni obliki. Korespondenca se je vršila osebno, telefonsko in preko elektronskih sporočil. Sodelovanje z odgovornimi osebami je bilo dobro, potekalo je v dogovorjenih rokih, posredovana oz. na vpogled dana je bila vsa potrebna dokumentacija.

Pred izvedbo dejanskega nadzora sta poročevalki skupno pregledali in preučili posredovano dokumentacijo.

Na nadzornem pregledu sta bila poleg članic nadzornega odbora prisotna ravnatelj Matej Švab in računovodkinja Tatjana Kreuch.

Ustanovitelji GŠ Radlje ob Dravi so Občine Radlje ob Dravi, Muta, Vuzenica, Podvelka in Ribnica na Pohorju. Šola izvaja za učence dejavnost osnovnega glasbenega in baletnega izobraževanja in organizira kulturne in druge javne prireditve v vseh občinah ustanoviteljicah in v Občini Dravograd. Dejavnost zavoda je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Šola izvaja javno veljavni program vzgoje in izobraževanja. Ob koncu leta 2016 je bilo 24 zaposlenih in 238 vpisanih učencev. Osnovna glasbena in plesna vzgoja ter izobraževanje v javnih glasbenih šolah je urejeno z Zakonom o glasbenih šolah (ZGla- Uradni list RS, št. 19/2000, 60/2006).

Financiranje javnih glasbenih šol je urejeno z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI- Uradni list RS, št. 12/1996, 23/1996 - popr., 22/2000 - ZJS, 64/2001, 101/2001 - odl. US, 108/2002, 79/2003, 34/2003, 65/2005, 129/2006,

118/2006 - ZUOPP-A, 36/2008, 58/2009, 64/2009 - popr., 65/2009 - popr., 20/2011, 40/2012 - ZUJF, 57/2012 - ZPCP-2D, 2/2015 - odl. US, 47/2015, 46/2016, 49/2016 - popr.). ZOFVI v 81. in 82. členu določa način financiranja glasbenih šol, in sicer se glasbenim šolam za izvedbo programa osnovnega glasbenega izobraževanja iz sredstev državnega proračuna zagotavljajo plače s prispevki in davki ter drugi osebni prejemki na podlagi sistemizacije in zasedbe delovnih mest v skladu z zakonom, normativi in standardi, metodologijo za določanje obsega sredstev na udeleženca izobraževanja ter s kolektivno pogodbo ter plače s prispevki in davki in drugi osebni prejemki za pripravnike, iz sredstev lokalne skupnosti pa se zagotavljajo sredstva za nadomestila stroškov delavcem v skladu s kolektivno pogodbo.

Na podlagi 37., 38. in 39. člena Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Glasbena šola Radlje ob Dravi (MUV, št. 4/1997 s spremembami) ustanovitelji in država zagotavljata pogoje za delo zavoda. Zavod pridobiva sredstva za delo iz javnih sredstev, sredstev ustanovitelja, prispevkov staršev, sredstev od prodaje storitev in izdelkov ter iz donacij, prispevkov sponzorjev in drugih virov. Strukturni delež Občine Radlje ob Dravi znaša 37,06 % in v tem deležu je Občina Radlje ob Dravi dolžna zagotavljati sredstva za nadomestila stroškov delavcem v skladu s kolektivno pogodbo in za materialne stroške.

Pri opravljanju nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Glasbena šola Radlje ob Dravi (MUV, 4/1997)
- Sistemizacija delovnih mest za šolsko leto 2016/2017
- Soglasje Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport k sistemizaciji delovnih mest
- Letno poročilo za leto 2016
- Bruto bilanca za leto 2016
- Pogodba o sofinanciranju dejavnosti Glasbene šole v letu 2016, sklenjena z Občino Radlje ob Dravi
- Zapisniki sej Sveta Glasbene šole Radlje ob Dravi
- Zapisniki sej Sveta staršev Glasbene šole
- konto kartice stroškov prehrane in prevoza
- konto kartice prihodkov iz Občine Radlje
- zahtevki za izplačilo, dani občini Radlje

Letno poročilo o delu javnega zavoda za leto 2016 je sestavljeno v skladu s predpisi. Organ, ki nadzira zakonitost dela in poslovanja javnega zavoda, je Svet Glasbene šole Radlje ob Dravi ter Svet staršev Glasbene šole, ki se redno sestajata, o čemer pričajo pregledani zapisniki sej.

Nadzorovana oseba ima za namen svojega poslovanja sprejete interne akte, ki so bili članicama nadzornega odbora dani na vpogled, in sicer:

- Akt o sistemizaciji delovnih mest,
- Navodilo za upravljanje s tveganji in register tveganj
- Pravilnik o splošnih pogojih poslovanja
- Pravilnik o izrabi delovnega časa
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Pravilnik o prispevkih za materialne stroške.

Poleg zgoraj navedenih ima javni zavod sprejete tudi druge interne akte, predvidene z Zakonom o glasbenih šolah in se nanašajo na pedagoško delo.

RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodski izkazi za leto 2016 so izdelani v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in določili Zakona o računovodstvu.

Prihodki:

Iz Računovodskega poročila za leto 2016 je razvidno, da je imela Glasbena šola Radlje ob Dravi v letu 2016 skupnih prihodkov 615.405 EUR, kar je za 8,5623% več kot v letu 2015

Glede na vir financiranja so bili prihodki razdeljeni takole:

Vrsta prihodka	2015	2016	Indeks 2015/2016	Delež 2016
1. Prihodki iz javnih sredstev - republiški proračun	425.027	470.350	1,10	0,76
2. Prihodki od šolnin in vpisnin	87.739	79.186	0,90	0,13
3. Prihodki ustanoviteljev - občinski proračun	52.554	56.293	1,07	0,09
Občina Radlje ob Dravi		19.839		
Občina Vuzenica		8.256		
Občina Podvelka		10.500		
Občina Ribnica na Pohorju		5.529		
Občina Muta		7.304		
Občina Dravograd		4.865		
4. Donacije in drugi prihodki	1.548	9.576	6,18	0,02
Skupaj:	566.868	615.405	1,08	1

Odhodki:

Skupni odhodki v letu 2016 so znašali 613.008 EUR

Vrsta odhodka	2015	2016	Indeks 2015/2016
Stroški materiala	31.953	24.075	0,75
Stroški storitev	65.764	59.698	0,91
Stroški dela	467.108	529.206	1,13
Ostali odhodki	4	29	7,25
	564.829	613.008	1,08

Presežek prihodkov nad odhodki je znašal 2.397 EUR in se po sklepu Sveta zavoda nameni za investicijsko vzdrževanje v letu 2017.

Prejeta sredstva s strani Občine Radlje ob Dravi

Občina Radlje je po pogodbi o sofinanciranju GŠ Radlje namenila 20.773,49 Eur.

Glede na dejanske stroške in dane zahtevke je Glasbena šola od Občine Radlje ob Dravi v letu 2016 prejela sredstva v višini 19.839,43 Eur, od tega za prevoz in prehrano 12.905,83 Eur ter za materialne stroške 6.933,60 Eur.

Po pregledu zahtevkov za izplačilo, ki so bili posredovani na Občino Radlje in konto kartic za stroške prevoza (464200) in stroške prehrane (464201) je bilo ugotovljeno, da:

- zneski prikazanih dejanskih stroškov na zahtevkih, ki so jih posredovali občini Radlje, niso povsod enaki kot so dejanski stroški knjiženi na konto kartici 464200 ter 464201. Ponekod so prikazani dejanski stroški na zahtevkih višji, ponekod nižji, kar pomeni, da prihaja tudi do razlik med zahtevanim zneskom do občine Radlje ter izračunom po dejanskim stroškim, ki so prikazani na konto karticah.

Skupno, za vse mesece, je za stroške prevoza in prehrana na zahtevkih zahtevano 12.809,13 Eur, zahtevki po dejanskih stroški pa bi znašali 12.848,94 Eur, kar pomeni odstopanje 39,81 Eur v dobro Občine Radlje.

Po pojasnilu Glasbene šole prihaja do odstopanj pri posameznih mesecih zato, ker zahtevke za izplačilo prehrane in prevoza oddajo na Občino dan ali dva pred izplačilom plač in pri samem obračunu plač oziroma obračunu prehrane in prevoza prihaja do odstopanj v dobro oziroma v breme zaradi poračunov oz. popravkov (nepravočasna oddaja podatkov, bolniške odsotnosti...).

- na podlagi pogodbe o sofinanciranju z Občino so na zahtevkih mesečno uveljavljali 1/12 (577,80 Eur) stroškov za materialne stroške, niso jih uveljavljali za mesec julij in avgust. Po pojasnilu nadzorovane osebe gre za izplačila fiksnih zneskov po dvanaajstinah, zato v času šolskih počitnic ne podajajo posebnih zahtevkov.

- zneski na konto kartici prihodkov 760200 ter 760201 so različni od danih zahtevkov, po pojasnilu Glasbene šole je prišlo do napake v knjiženju, ki so jo ugotovili po oddaji ZR za leto 2016 in je bila tudi obrazložena na Svetu zavoda ob sprejemu letnega poročila. Ob upoštevanju njihove obrazložitve, se prihodki ujemajo z danimi zahtevki.

Za dobavo materiala in izvedbo storitev ima javni zavod sklenjene ustrezne pogodbe z dobavitelji oziroma izvajalci povsod, kjer je to smiselno. Ostale nabave javni zavod izvaja na način, da je zagotovljena gospodarnost porabe sredstev (zbiranje ponudb pri več ponudnikih)

Nabave osnovnih sredstev so ustrezno zavedene, prav tako nabave instrumentov. Vsakoletno se izvaja letni popis.

Pogodbe o zaposlitvi so sklenjene v skladu z Zakonom o javnih uslužbencih, pri izplačilu drugih stroškov dela se upoštevajo zakonske podlage, veljavne za javni sektor. Za sistemizacijo delovnih mest je pridobljeno soglasje MIZŠ.

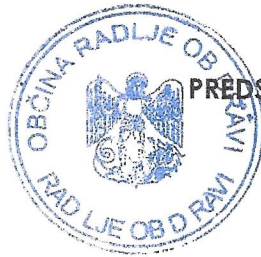
4. Zaključne ugotovitve, priporočila in predlogi

Po pregledu vse navedene dokumentacije, danih pojasnilih ter razgovoru o načinu dela in poslovanja javnega zavoda, nadzorni odbor ugotavlja, da so bila občinska sredstva, namenjena nadzorovanemu organu, porabljena namensko in gospodarno.

Sredstva so bila porabljena v višini in za namen kot so bila zagotovljena s strani ustanoviteljice Občine Radlje na podlagi Pogodbe o financiranju dejavnosti GŠ Radlje ob Dravi v letu 2016 z dne 26. 1. 2016 in predlaganim finančnim načrtom javnega zavoda.

Nadzorni odbor predlaga in zaradi primerljivosti podatkov priporoča, da na Glasbeni šoli od zaposlenih zahtevajo pravočasno oddajo podatkov za obračun prehrane in prevoza oz. morebitne popravke vključijo v naslednji obračun plač, da ne bo prihajalo do razlik med dejanskimi stroški, ki so prikazani na zahtevkih do Občine in dejanskimi, knjiženimi stroški.

Članici nadzornega odbora:
Saša Matečko Volmajer
Irena Kremser Mernik



Vanja KOLAR, l.r.
PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

VROČITI:

- Glasbena šola Radlje ob Dravi, Koroška 13, 2360 Radlje ob Dravi;
- mag. Alan Bukovnik, župan;
- ☉ Občinski svet Občine Radlje ob Dravi.

Občina Radlje ob Dravi
Nadzorni odbor
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI Mariborska c 7	
Prejeto: 06. 12. 2017	Št.: 9
Šifra zadeve:	Pril:
0321-0007/2014-09	Vred: 30

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 18. 8. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016) in 32. in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 1/2000 in 4/2006), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 15. seji, dne 28.7.2017 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
/KS Remšnik za leto 2016/

/OSNUTEK POROČILA/

1. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor je opravil presojo smotrnosti porabe sredstev prejetih s strani Občine Radlje ob Dravi za KS Remšnik, pri čemer ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzor nad poslovanjem KS Remšnik je potekal s pregledom naslednjih dokumentov:

- Finančno poročilo za leto 2016,
- Zapisniki sej KS Remšnik,
- Avtorska pogodba,
- Prejet račun za izdelavo ograje - št. računa RA-16000068,
- Izplačilo sejin.

Pri nadzornem pregledu je sodeloval g. Boris Gašper, predsednik KS Remšnik. Komunikacija se je vršila osebno, telefonsko in preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

a) Ime nadzornega organa:

Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi, Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi

b) Ime organa, v katerem se opravlja nadzor:

KS Remšnik, Remšnik 5, 2365 Remšnik

c) Predmet nadzora:

d) finančno poročilo za leto 2016,

- e) dotacije Občine Radlje ob Dravi,
- f) skladnost finančnega načrta.

č) Datumi nadzora:

Datum	Opis dela	Vključene osebe
junij 2017	Uvodni pogovor preko elektronske pošte s predsednikom, predstavitev poročila za leto 2016.	Boris Gašper in Nataša Markač
26. 6. 2017	Pregled poslovanja, pogodb, zapisnikov sej	Boris Gašper in Nataša Markač
julij 2017	Sestava osnutka poročila nadzora KS Remšnik za leto 2016	Nataša Markač, Klara Glazer

3. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Poslovni subjekt	Krajevna skupnost Remšnik
Sedež	Remšnik 5, 2363 Podvelka
Številka odločbe o vpisu v register	DRU-42/76-6/3
Datum izdaje odločbe in vpisa v register	18. 10. 1976
Matična številka	5032237000
Zastopnik (ime in priimek, naslov)	Boris Gašper, Radelca 12, 2363 Podvelka
Izvajalci nadzora, NO	Nataša Markač, Klara Glazer
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Odlično.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Pravne podlage za izvedbo nadzora	Zakon o lokalni samoupravi, Statut Občine Radlje ob Dravi, Poslovnik NO Občine Radlje ob Dravi, Sklep Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi.
-----------------------------------	---

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Datum sklepa	20. 4. 2017
Številka sklepa	0321-0007/2014-09

4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora	Preveriti skladnost finančnega poslovanja s predpisi in oceniti gospodarnost pri uporabi javnih sredstev iz proračuna Občine Radlje ob Dravi.
------------------------	---

4. UGOTOVITVENI DEL

KS Remšnik je s strani Občine Radlje ob Dravi v letu 2016 prejelo sredstva v skupni vrednosti **6.851,49 EUR**.

I. PRIHODKI

prihodki lokalne skupnosti	6.851,49 €
prihodki od najemnin	210,00 €
Skupaj prihodki:	7.061,49 €

II. ODHODKI

pisarniški material in storitve	15,20 €
izdatki za reprezentanco	382,83 €

hrana, storitve menz in restavracij	302,69 €
drugi splošni material in storitve	1.269,96 €
električna energija	502,19 €
poraba kuriv in stroški ogrevanja	592,64 €
voda in komunalne storitve	263,52 €
poština in kurirske storitve, znamke	144,00 €
sejnine udeležencem odborov	772,50 €
plačilo po pogodbah o delu	270,38 €
plač. stor. organ, pooblaš.za plač.promet	3,53 €
prispevki pog. delo, sejnine	175,29 €
dotacija Kulturno društvo Remšnik	150,00 €
dotacija OŠ RADLJE	50,00 €
dotacija DR.KMETIC DRAVSKA DOLINA	200,00 €
dotacija Lovska družina Remšnik	200,00 €
dotacija Smrečnik	300,00 €
investicijsko vzdrževanje in izboljšave	1.466,76 €
Skupaj odhodki:	7.061,49 €

Finančno poročilo za leto 2016

Nadzorni odbor ugotavlja, da je finančno poročilo za leto 2016 v skladu s finančnim planom za leto 2016.

Zapisniki sej KS Remšnik

Pregledali smo zapisnike sej sveta KS Remšnik, ki so bili v letu 2016. Člani KS Remšnik so se v letu 2016 sestali štirikrat. V zapisnikih sej sveta KS Remšnik so oblikovani sklepi, kateri so v veliki večini tudi realizirani (gledano iz vidika načrtovanih odhodov).

Avtorska pogodba

KS Remšnik ima sklenjeno avtorsko pogodbo za opravljanje storitev govorov za pokojne krajanke KS Remšnik, številka 1/2015, z dne 5. 11. 2015.

V letu 2016 so bili izplačani stroški v višini =210,00 EUR neto, za opravljenih 7 govorov.

Iz dokumentacije je razvidno, da so se sredstva v vrednosti =210,00 EUR nakazala za račun pogodbenika. Plačane so bile tudi vse dajatve (REK 2).

Prejet račun številka RA-16000068 za izdelavo ograje okoli igral pri OŠ Remšnik. Na Remšniku se je odprl oddelek vrtca in za te potrebe je bilo potrebno urediti ograjo. Svetniki KS Remšnik so na seji dne, 29. 3. 2016 zavzeli sklep, da KS Remšnik zagotovi sredstva za nakup ograje okoli igral. Za ta namen je bila podjetju JP kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. izdana naročilnica številka 24/08/16. Za nakup ograje dodatnih ponudb niso pridobivali, saj je KS delno sofinacirala nakup in ureditev ograje okoli igral.

JP kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. je KS Remšnik izstavila račun št. RA-16000068, v vrednosti 1.193,84 EUR, ki je bil tudi na datum valute poravnani.

Izplačilo sejin

KS Remšnik je v letu 2016 izplačala sejnine v skupni vrednosti 600 EUR neto. Plačilo se je izvedlo za dva člana in predsednika KS Remšnik.

Plačilo se je izvedlo na podlagi sklepa, ki je bil sprejet na 4. seji Sveta KS Remšnik, dne 11. 6. 2015. Nagrada za predsednika sveta KS Remšnik je 400 EUR letno in nagrada za člane sveta KS Remšnik je 100 EUR na mandat. Nagrada se izplača za dva člana v letu 2015 in za 2 člana v letu 2016.

5. ZAKLJUČNE UGOTOVITVE, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

Nadzorni odbor ugotavlja, da se člani KS Remšnik z veliko vnemo zavzemajo za kraj s organizacijo različnih prireditev (Jurjevanje, materinski dan, itd.), urejajo okolico in poslopja (obnova odra v večnamenski dvorani), »živijo« in delajo s krajanji ter v sožitju z društvi in jim za namene organizacij različnih finančno pomagajo tudi z dotacijami.

Poslovna dokumentacija je vzorno vodena, prejeta finančna sredstva občine Radlje ob Dravi so porabljena gospodarno in namensko. Sodelovanje z nadzorovano osebo je bilo odlično.

Ugotavljamo le, da se za nakupe ne izdajajo naročilnice. Naročilnice izdajajo le za nakupe večjih vrednosti, predlagamo, da v bodoče uredijo tudi ta način poslovanja.

Nadzorni odbor:

Nataša Markač, članica,
Katja Glazer, članica



Vanja KOLAR, l.r.
PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

Vročiti:

- KS Remšnik, Remšnik 5, 2363 Podvelka;
- Županu Občine Radlje ob Dravi;
- Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi.