



**NADZORNI ODBOR
OBČINE SEVNICA**

Številka: 032-0002/2024-10

Datum: 26.08.2024

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. [94/07](#) – UPB, [76/08](#), [79/09](#), [51/10](#), [40/12](#) – ZUJF, [14/15](#) – ZUUJFO, [11/18](#) – ZSPDSLS-1 in [30/18](#)), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB, 17/17 in 44/18), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2024 ter 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19) je Nadzorni odbor Občine Sevnica na redni seji dne 26.8.2024 sprejel

**DOKONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA NAD OBČINSKIMI TRANSFERJI V JAVNI
ZAVOD ZDRAVSTVENI DOM SEVNICA V LETU 2023**

Osnovni podatki

Nadzorni odbor v sestavi:

- Andrej Štricelj, predsednik nadzornega odbora
- mag. Mojca Kuzmički, namestnica predsednika nadzornega odbora
- Martina Dremšak, članica nadzornega odbora
- Sara Damiš, članica nadzornega odbora
- Zdenka Dernovšek, članica nadzornega odbora

Poročevalci:

- Andrej Štricelj
- mag. Mojca Kuzmički
- Martina Dremšak

Predmet nadzora

Nadzor nad občinskimi transferji v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023.

Obdobje nadzora

Nadzor je bil opravljen v obdobju maj – september 2024.

I. UVOD

1 Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Nadzorovani subjekt je Zdravstveni dom Sevnica, Trg svobode 14, 8290 Sevnica.

Zdravstveni dom Sevnica se nahaja na naslovu Trg svobode 14, 8290 Sevnica, Slovenija.
Elektronski naslov za kontakt je info@zd-sevnica.si.

Podatki Zdravstvenega doma Sevnica so naslednji:

- ID za DDV: SI94492077
- Matična številka: 5636558000
- Datum vpisa v register: 24. 9. 1992
- Začetni kapital: 37.556,00 EUR
- Št. reg. vložka: 1/03917/00
- Št. klasifikacije: Q86.210 - Splošna zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost

ZD je javni zdravstveni zavod na primarni ravni, katerega ustanovitelj je Občina Sevnica. Primarno zdravstveno varstvo se izvaja na lokaciji ZD v Sevnici, na lokaciji OŠ Sevnica (otroško in mladinsko zobozdravstvo), v Zdravstveni postaji Krmelj, Domu upokojencev in oskrbovancev Impoljca (zobna ambulanta, splošna ambulanta) in Trubarjev dom upokojencev Loka pri Zidanem Mostu (TUD Loka), (zobna ambulanta), na lokaciji THC, Trg svobode 9 (SPO, CKZ, zdravstvena ambulanta, specialistične ambulante). Poslovodno funkcijo v polnem delavnem času opravlja direktorica Vladimira Tomšič, uni. dipl. org.. Strokovno vodenje je polovico leta do upokojitve opravljal Božidar Groboljšek, dr. med., spec., nadalje pa Alenka Krenčič Zagode, dr. spec..

V ZD imajo zagotovljeno osnovno zdravstveno varstvo vsi prebivalci Občine Sevnica. ZD Sevnica je upravitelj prostorov, ki se nahajajo v objektu ZD Sevnica in ZP Krmelj. (Vir: Letno poročilo ZD Sevnica za leto 2023)

Organ upravljanja Zdravstvenega doma je svet ZD, ki ga sestavljajo predstavniki ustanoviteljice, predstavniki delavcev ZD in predstavniki zavarovancev ter drugih uporabnikov.

Svet ZD šteje devet članov, in sicer:

- trije predstavniki Občine Sevnica: Miran Grubenšek, Frančiška Zemljak, Katarina Šantej,
- trije predstavniki zavarovancev in drugih uporabnikov: Katarina Pompe, Judith Unetič, Aleksandra Ilič in
- trije predstavniki delavcev ZD: Ivana Jelovčan, Dragica Košir, Jacinta Doberšek Mlakar.

Delo sveta vodi predsednica Jacinta Doberšek Mlakar, namestnica predsednice pa je Katarina Šantej.

Vodstvo Zdravstvenega doma Sevnica sestavljajo:

- Vladimira Tomšič, univ. dipl. org., direktorica,
- Violeta Bahat Kmetič, mag. zdr. nege, pomočnica direktorice in
- Alenka Krenčič Zagode, dr. med., spec., strokovni vodja.

2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o zavodih (ZZ) Uradni list RS, št. 12/91, [8/96](#), [36/00](#) – ZPDZC in [127/06](#) – ZJZP,
- Zakon o financiranju občin (ZFO-1) Uradni list RS, št. [123/06](#), [57/08](#), [36/11](#), [14/15](#) – ZUUJFO, [71/17](#), [21/18](#) – popr., [80/20](#) – ZIUOOPE, [189/20](#) – ZFRO, [207/21](#) in [44/22](#) – ZVO-2,
- Občinski proračun 2023 (<https://www.obcina-sevnica.si/sl/uradne-objave/proracun/obcinski-proracun-2023>)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. [23/09](#)),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. [23/99](#), [30/02](#) – ZJF-C in [114/06](#) – ZUE),

- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19),
- Letni program dela in nadzora za leto 2024,
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB in Uradni list RS 17/17 ter 44/18).

3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2024 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora nad občinskimi transferji v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023, št. 032-0002/2024 z dne 29.02.2024.

4 Namen in cilji nadzora

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti porabe občinskih transferjev v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023 ter po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati morebitna priporočila in predloge.

5 Način dela

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije. Nadzor so opravljali člani nadzornega odbora od maja do septembra 2024.

Nadzorni odbor je v času nadzora pridobil dokumentacijo iz ZD Sevnica in opravil vpogled v naslednjo dokumentacijo:

- Prikaz prejetih vrednostnih transakcij v letu 2023 v ZD Sevnica.
- Namen transferjev oziroma sredstev.

II. U G O T O V I T V E N I D E L

Splošne ugotovitve

Nadzorni odbor se je seznanil s podatki v Letnem poročilu ZD Sevnica za leto 2023, ki so objavljeni na spletni strani ZD Sevnica: Bilanca stanja, Izkaz prihodkov in odhodkov ter Poslovno poročilo s pojasnili. Iz navedenih računovodskih izkazov in razkritij smo se seznanili z uspešnostjo poslovanja in finančnim položajem nadzorovanega subjekta. Po zakonu je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je ZD ustvaril 10.199.502 EUR (94,26%) prihodkov iz naslova opravljanja javne službe in 621.094 EUR (5,74%) prihodkov iz naslova tržne dejavnosti. V letu 2023 je zavod evidentiral presežek prihodkov nad odhodki. Presežek pred davkom od dohodka pravnih oseb (DDPO) je znašal 226.775,84 EUR, DDPO znaša 4.971,83 EUR. Tako je oblikovan in računovodsko evidentiran presežek odhodkov nad prihodki v višini 221.804,01 EUR.

Sredstva v upravljanju in konti skupine 98

Stanje na kontih skupine 98 mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju oziroma, če je ustanoviteljev več, z vsemi ustanovitelji (več občin) v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13). Izpis podatkov, ki se usklajujejo naj vsebuje podatke o stanju obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2022, povečanja in zmanjšanja osnovnih sredstev v teku leta 2023.

Zavod je uskladil stanje z ustanoviteljico, Občino Sevnica.

Konto	Besedilo	Znesek
980100 EUR	Obveznosti za neopredmetena dolg. sredstva in opredmetena osnovna sredstva	6.265,121,83
981000 EUR	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	4.545,35
985000 EUR	Presežek prihodkov nad odhodki	227.085,82
98 EUR	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	6.496.753,00

Svet zavoda je na 2. seji sveta zavoda, dne 21.02.2023, ob sprejemanju Finančnega načrta sprejel naslednji sklep in sicer: Svet zavoda sprejme sklep, da se presežek prihodkov nad odhodki preteklih let (konto 985) v višini 970.000 EUR nameni v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva. Računovodska služba je sredstva ustrezno preknjižila.

Nadzorni odbor Občine Sevnica je na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) in 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15 – UPB, 17/17 in 44/18) kot najvišji organ nadzora javne porabe v občini pristojen za nadzor nad namenskostjo in gospodarnostjo porabe proračunskih sredstev in za nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev, v okviru katerega ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev.

V sklepu št. 032-0002/2024-1 z dne 29.2.2024 je bilo navedeno, da nadzorni odbor izvaja nadzor nad občinskimi transferji v javni Zavod zdravstveni dom Sevnica v letu 2023.

Prejeli smo fakture, ki jih je Zdravstveni dom Sevnica izstavil Občini Sevnica za opravljene storitve – zdravniški pregledi, kar pa ni predmet nadzora, saj je občina poiskala izvajanje tovrstne storitve na trgu, kar pa ne predstavlja transfer. Prejeta konto kartica zdravstvenega doma je bila za opravljene storitve, kjer se občina pojavlja kot kupec storitev na trgu.

Na podlagi zaprosila za dokumentacijo Občini Sevnica in pojasnila v zvezi z Nadzorom nad občinskimi transferji v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka 032-0002/2024-1, z dne 29.02.2024, nismo prejeli pisnega odgovora s strani Občine Sevnica. Na 15. redni seji Nadzornega odbora Občine Sevnica dne 24.6.2024 pa sta župan Srečko Ocvirk in vodja oddelka za družbene dejavnosti Mojca Sešlar podala pojasnila o sodelovanju, ter raznih oblik podpore in sofinanciranja v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica.

Dne 24.7.2024 je nadzorni odbor prejel odzivno poročilo na Osnutek poročila o izvedbi nadzora nad občinskimi transferji v javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023, ki ga je obravnaval na seji nadzornega odbora dne 26.8.2024. V odzivnem poročilu je bil dodatno priložen izpis iz UJPa za obdobje od 1.1.2023 do 31.12.2023, kjer so bila razvidna vsa nakazila Občine Sevnica do javnega zavoda Zdravstveni dom Sevnica. Prav tako je bilo v odzivnem poročilu zapisano, da javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023 ni prejel transferjev od Občine Sevnica. Pojasnjeno je tudi bilo, da so bila v proračunu občine planirana sredstva za izvajanje investicij s področja zdravstva, ki pa v letu 2023 niso bila realizirana, ker s strani države ni bilo razpisov za sofinanciranje investicij.

III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Glede na prejeto odzivno poročilo nadzorni odbor ugotavlja, da je prejel vse informacije, ki jih je potreboval za izvedbo nadzora.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Javni zavod Zdravstveni dom Sevnica v letu 2023 ni prejel transferjev od Občine Sevnica, zato do nepravilnosti porabe občinskih transferjev ni prišlo.

Pouk o pravnem sredstvu

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da je nadzorovani organ podal dodatna pojasnila, ki jih je nadzorni odbor obravnaval in upošteval v dokončnem poročilu, zato se sprejme to poročilo kot dokončno poročilo.

- mag. Mojca Kuzmički
- Martina Dremšak



Andrej ŠTRICELJ, predsednik
Nadzornega odbora
Občine Sevnica

Vročiti:

- nadzorovanemu organu – ZD Sevnica
- Občini Sevnica
- v zadevo.

