



Občina Sevnica

NADZORNI ODBOR OBCINE SEVNICA

Številka: 0320-0004/2019

Datum: 14.11.2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB, 17/17 in 44/18), Letnega programa dela in finančnega načrta nadzornega odbora za leto 2019 ter 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15 in 17/19), je Nadzorni odbor Občine Sevnica je na 7. redni seji, dne 14.11.2019 sprejel

DOKONČNO POROČILO

O IZVEDBI NADZORA POSLOVANJA JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA D.O.O. SEVNICA ZA LETO 2018

Osnovni podatki:

Nadzorni odbor v sestavi:

- Alojz GUČEK, predsednik NO
- Marija JAZBEC, namestnica NO
- Janez LEVSTIK, član NO
- Mojca KUZMIČKI, član NO
- Robert OREŠKOVIČ, član NO

Poročevalca: Alojz Guček in Robert Oreškovič

Predmet nadzora je poslovanje javnega podjetja Komunala d.o.o. za leto 2018

Nadzorovani subjekt je Javno podjetje Komunala d.o.o. Sevnica, ki ga zastopa direktor Mitja Udovč. Nadzor se izvede na sedežu Javnega podjetja Komunala d.o.o. Sevnica, Naselje heroja Maroka 17, 8290 Sevnica.

Nadzor obsega poslovanje javnega podjetja za leto 2018 – nadzor nad realizacijo finančnega načrta ter usklajenost računskega izkaza s finančnim načrtom.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev, prejetih iz proračuna Občine Sevnica.

Pristojni člani za izvedbo nadzora so: Marija Jazbec, Janez Levstik in Robert Oreškovič.

Predviden čas za izvedbo nadzora: od aprila do september 2019

OBRAZLOŽITEV:

Nadzorni odbor Občine Sevnica je na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO) in 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB, 17/17 in 44/18), kot najvišji organ javne porabe v občini pristojen za nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev in nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev, v okviru katerega ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor je na svoji 2. seji, dne 13.03.2019 sprejel sklep o določitvi subjektov nadzora in pristojnih članov za izvedbo nadzora, s katerim je določil tudi pristojne člane za izvedbo nadzora nad poslovanjem javnega podjetja za leto 2018 – nadzor nad realizacijo finančnega načrta ter skladnost računskega izkaza s finančnim načrtom. Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev, prejetih iz proračuna Občine Sevnica.

POROČILO O NADZORU:

Nadzor v JP Komunala d.o.o smo člani nadzornega odbora, na podlagi sklepa št.: 0320-0004/2019 z dne 3.4.2019, opravili na sedežu podjetja dne 11.07.2019, ob predhodno pripravljene dokumentaciji.

Nadzor je potekal na sledeči način: s pričetkom ob 16 uri je bila pregledana celotna pripravljena dokumentacija, opravljena fotodokumentacija določenih dokumentov za kasnejšo analizo. Opravljena je bila primerjalna metoda knjiženih rekapitulacij stroškov za leto 2018, njenih postavk in pripadajočih računov, ki so se nanašale na urejanje javnih površin in so bile izvedene na osnovi sklenjene pogodbe o izvajanju gospodarske javne službe, vzdrževanje javnih površin v Občini Sevnica z občino Sevnica. Opravljen je bil tudi nadzor dokumentacije za nabavo osnovnih sredstev, na postavki Javne površine v letu 2018. Za razjasnitev določenih postavk dokumentov, smo postavili tudi dodatna vprašanja naslovljena na vodjo službe za splošne in kadrovske zadeve ga. **Tatjano Šeško Vidmar**.

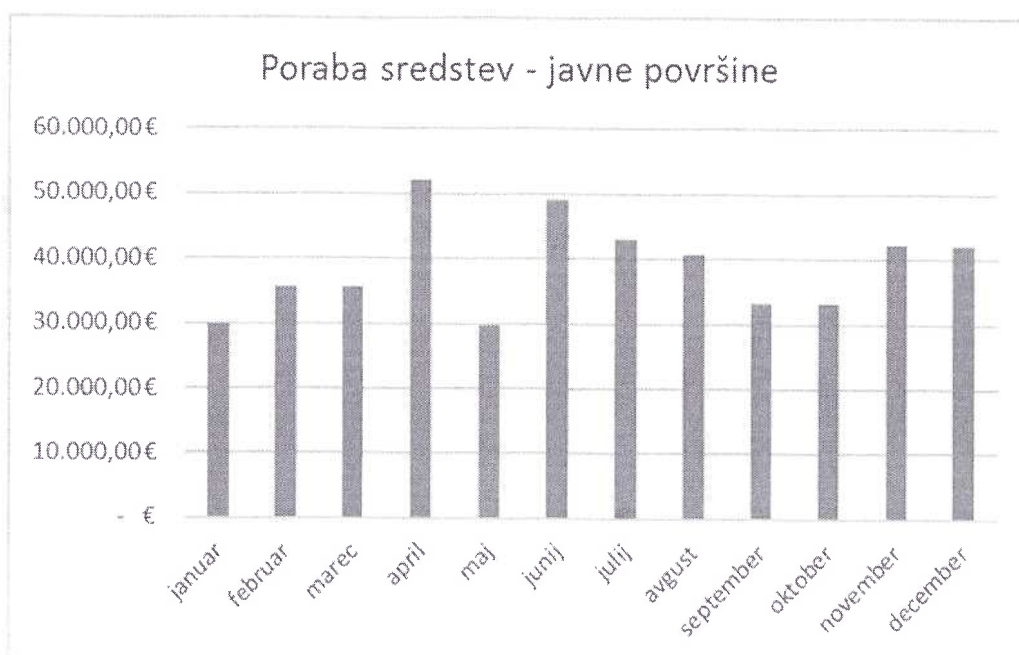
UGOTOVITVE:

Pregledani so bili sledeči dokumenti:

- Knjiženih rekapitulacije stroškov za leto 2018 in njenih postavk ;
- pripadajoči računi, na področju urejanja javnih površin;
- plačilne liste zaposlenih, ki so izvedena na osnovi sklenjene pogodbe o izvajanju gospodarske javne službe;
- pogodbe in dogovori za nabavo sredstev na postavki vzdrževanja javnih površin v Občini Sevnica
- spremne dokumente.

Ob pregledu smo zaznali slednje:

- Zadeva št.: 352-1/01-2018, rekapitulacija stroškov z dne 16.02.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec januar 2018 v skupni bruto vrednosti 29.871,86 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/02-2018, rekapitulacija stroškov z dne 14.03.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec februar 2018 v skupni bruto vrednosti 35.617,93 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/03-2018, rekapitulacija stroškov z dne 13.04.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec marec 2018 v skupni bruto vrednosti 35.684,74 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/04-2018, rekapitulacija stroškov z dne 14.05.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec april 2018 v skupni bruto vrednosti 52.170,75 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/05-2018, rekapitulacija stroškov z dne 12.06.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec maj 2018 v skupni bruto vrednosti 29.715,58 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/06-2018, rekapitulacija stroškov z dne 12.07.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec junij 2018 v skupni bruto vrednosti 49.121,44 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/07-2018, rekapitulacija stroškov z dne 12.07.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec julij 2018 v skupni bruto vrednosti 42.779,55 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/08-2018, rekapitulacija stroškov z dne 17.09.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec avgust 2018 v skupni bruto vrednosti 40.581,52 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/09-2018, rekapitulacija stroškov z dne 16.10.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec september 2018 v skupni bruto vrednosti 33.182,50 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/10-2018, rekapitulacija stroškov z dne 19.10.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec oktober 2018 v skupni bruto vrednosti 33.244,22 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/11-2018, rekapitulacija stroškov z dne 14.12.2018, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec november 2018 v skupni bruto vrednosti 42.282,92 EUR.
- Zadeva št.: 352-1/12-2018, rekapitulacija stroškov z dne 17.01.2019, njenih postavk in pripadajočih računov, za mesec december 2018 v skupni bruto vrednosti 41.936,42 EUR.
- Nadzor dokumentacije nabavljenih osnovnih sredstev na postavki Javne površine v letu 2018, v skupni bruto vrednosti 57.457,83 EUR.



Razgovor:

Nadzorni odbor se je seznanil s prejeto dokumentacijo in zaznal določene nejasnosti, za katere je postavil tudi dodatna vprašanja, naslovljena na Vodjo službe za splošne in kadrovske zadeve ga. **Tatjana Šeško Vidmar**.

1. Ob preverjanju postavk računov za plačilo goriva je bilo zaznati, da se knjižena cena na rekapitulaciji razlikuje od izdanega računa za porabo goriva, temveč je obračunan le del računa. Na podlagi tega nas je zanimalo, kako je izvedena določitev financiranja goriva tovornih in službenih vozil na postavki urejanje javnih površin, ki so izvedena na osnovi sklenjene pogodbe? Ga. **Tatjana Šeško Vidmar** pove, da so za vsa financiranja goriva točno določene ločene postavke, ki se vodijo za vsako vozilo posebej in se obračunavajo glede na tip, oziroma namen uporabe vozila za določene postavke?
2. Ob preverjanju plačila ur zaposlenih je bilo zaznati, da se iz meseca v mesec spreminja število zaposlenih prejemnikov plačila iz dela urejanja javnih površin. Tako nas je zanimalo, zakaj se to število spreminja in kako so urejene plače zaposlenih, ki opravljajo dela na podlagi sklenjene pogodbe o izvajanju gospodarske javne službe, vzdrževanje javnih površin v Občini Sevnica? Ga. **Tatjana Šeško Vidmar** pove, da so v skladu z dogovorom dolžni voditi evidenco zaposlenih, ki opravljajo omenjeno delo in na podlagi vodenja postavk ur in v skladu s tem tudi obračunavati plačilo za opravljeno delo. Tako se stanje zaposlenih, ki prejemajo plačilo iz te postavke iz meseca v mesec spreminja, glede na zadano in opravljeno delo v tistem mesecu.
3. Ob nadzoru obračuna električne energije, smo zaznali, da se knjižena cena na rekapitulaciji razlikuje od izdanega računa za porabo električne energije, saj je bil tu obračunan le del računa. Zanimalo nas je, če so v tej postavki obračunani tudi stroški in sicer za porabo črpališč vodnih zajetij in drugih stroškov električne energije? Ga. **Tatjana Šeško Vidmar** pove, da se obračunana električna preračuna po odjemnem mestu in so tu obračuni samo stroški te postavke. Tu so zajeti stroški samo za namen oskrbe javne površine, npr. osvetljavo okolice, garaže... in ne za stroške samega črpanja, ki pade na stroške drugih postavk.

KONČNO MNENJE NADZORNEGA ODBORA:

Člani nadzornega odbora smo prejete dokumente pregledali in za določene nejasnosti podali zastavljena vprašanja.

Člani nadzornega odbora Občine Sevnica ugotavljam, da je dokumentacija, ki se je nanašala na poslovanje Javnega podjetja Komunala d.o.o. Sevnica, za urejanje javnih površin in so bile izvedene na osnovi sklenjene pogodbe o izvajanju gospodarske javne službe, vzdrževanje javnih površin v Občini Sevnica z občino Sevnica v skladu s sklenjeno pogodbo. Vsa dokumentacija je bila pregledna in jasno obrazložena. Od oseb, s katerimi je nadzorni odbor sodeloval v času nadzora, je nadzorni odbor prejel vso zahtevano dokumentacijo ter pojasnila in obrazložitve.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Javno podjetje Komunala d.o.o. smotrno in racionalno porablja sredstva prejeta iz proračuna Občine Sevnica.

Alojz GUČEK, predsednik
Nadzornega odbora
Občine Sevnica



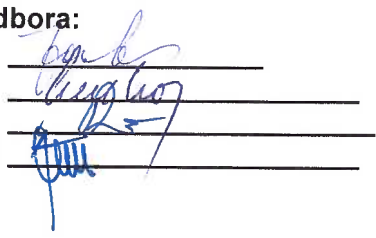
Člani nadzornega odbora:

Marija Jazbec

Janez Levstik

Robert Oreškovič

Mag. Mojca Kuzmički



Vročiti:

- nadzoranemu organu – Javno podjetje Komunala d.o.o. Sevnica

V vednost:

- v zadevo
- Občina Sevnica

