



OBČINA RUŠE
NADZORNI ODBOR OBČINE RUŠE

**LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA
OBČINE RUŠE V LETU 2017**

Ruše, 29. 1. 2018

UVOD

Nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO) Občine Ruše je bil konstituiran na 1. redni seji NO dne 23.01.2015. V letu 2017 je imel 8 rednih sej. Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi in Letnega programa dela NO je izvedel štiri nadzore in sicer:

1. Pravilnost in smotrnost porabe sredstev proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2016
2. Pravilnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev v društvih (KUD Franjo Sornik, KUD Svoboda, PGD Smolnik, Plavalni klub Ruše, NK Pohorje, Strelsko društvo Ruše, Športna zveza Ruše, Športno društvo Ruše) za leto 2016
3. Pravilnost in smotrnost porabe sredstev na osnovi finančnega načrta in zaključnega računa Javnega zavoda Center za mlade Ruše za leto 2016 in
4. Pravilnosti in smotrnosti porabe sredstev v skladu s finančnim načrtom in zaključnim računom Osnovne šole Janka Glazerja Ruše za leto 2016.

1. Pravilnost in smotrnost porabe sredstev proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2016

Pri tem nadzoru so bila pregledana naslednja področja dela:

- Nadzor proračunskih postavk (investicijska sredstva Mariborska knjižnica, praznična okrasitev naselij, družinski pomočnik),
- Regresiranje oskrbe v domovih,
- Financiranje športnih programov,
- Obnova kanalizacije in vodovoda v Drevoredni ulici v Rušah,
- Stroški informiranja.

Ugotovitve so bile sledeče:

Pri pregledu dokumentacije za nadzor proračunskih postavk (investicijska sredstva Mariborska knjižnica, praznična okrasitev naselij, družinski pomočnik) niso bile ugotovljene nepravilnosti. Prav tako pri pregledu dokumentacije: regresiranje oskrbe v domovih, obnova kanalizacije in vodovoda v Drevoredni ulici v Rušah in stroškov informiranja nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Pri pregledu dokumentacije financiranje športnih programov in posredovanih seznamov o oddanih poročilih za društva je bilo ugotovljeno, da vsa društva oz klubi ne izpolnjujejo svojih pogodbenih obveznosti. Športna društva, ki so financirana po pogodbi o financiranju športnih programov v občini Ruše tako niso v roku oz. sploh niso oddala končnih poročil o svojem delovanju (po pogodbi o financiranju je bil rok 31.1.2017). Iz dokumentacije ugotavljamo, da je od dvajsetih športnih društev, ki so financirana s strani proračuna občine Ruše, v roku oddala poročilo le sedem društev.

Za izboljšanje postopkov dela smo podali naslednja priporočila in predloge:

Na področju financiranja športnih programov naj se ažurno vodijo evidence o izpolnjevanju pogodbenih obveznosti športnih društev in klubov. Prav tako je potrebno uvesti sankcije za vse, ki ne izpolnjujejo pogodbenih obveznosti iz pogodbenega razmerja. Pravilnik oz pogodba naj vsebuje klavzulo o predvidenih sankcijah v primeru neizpolnjevanja pogodbenih

obveznosti. Priporočamo, da se občinski upravi zagotovi prisotnost na zasedanjih najvišjih organov društev (skupščina, letna konferenca, občni zbor). Zapisnik zasedanja najvišjega organa društva pa mora biti osnovni dokument podanega poročila za društva.

2. Pravilnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev v društvih (KUD Franjo Sornik, KUD Svoboda, PGD Smolnik, Plavalni klub Ruše, NK Pohorje, Strelsko društvo Ruše, Športna zveza Ruše, Športno društvo Ruše) za leto 2016

Pri tem nadzoru so bila pregledana naslednja področja dela:

- Pravilnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev namenjena društvom

Ugotovitev:

Ob pregledu razpoložljive dokumentacije nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Pravilnost in smotrnost porabe sredstev na osnovi finančnega načrta in zaključnega računa Javnega zavoda Center za mlade Ruše za leto 2016

Pregledana so bila naslednja področja dela:

- Nadzor obratovalnih stroškov bazena
- Festival letni oder Ruše – FLOR 2016
- Poslovni rezultat CEZAM – ŠPORTNI PARK RUŠE

Ugotovitve so bile sledeče:

Pri pregledu dokumentacije obratovalni stroški bazena je bilo ugotovljeno, da nekateri prostori na lokaciji bazena niso več v isti funkciji kot so bili predhodno (fitnes), stroški pa niso znižani. Stroški porabe energentov in električne energije so se res zmanjšali v primerjavi z letom 2016, vendar pa je razlika prihrankov obratovalnih stroškov bazena iz leta 2015 v primerjavi z letom 2016, le 2.711,85 €. Stroški znižanja prihrankov električne energije in energentov pa so posledica zamenjave dobaviteljev. Pri tem pa ne gre zanemariti dejstva, da so se stroški investicijskega vzdrževanja in izboljšav na bazenu proračunska postavka 8116 povečali na skupni promet 21.672,82 €, kar je skoraj za trikrat več kot predhodno leto.

Iz pridobljene dokumentacije za FLOR 2016 in pregledu dokumentacije za ozvočenje prireditve ni bilo moč razbrati datuma prejete ponudbe s strani podjetja Soundbiro. Naročnik ni izvedel dodatnih pogajanj za znižanje cene prejetih ponudb in tudi ni znal pojasniti datuma prejete ponudbe s strani ponudnika Soundbiro, kar lahko kaže na to (prejeta ponudba s strani ponudnika SES d.o.o. dne 3.8., ko se je praktično tudi iztekel rok za oddajo ponudb), da naročnik ni upošteval načela transparentnosti in gospodarnosti.

Iz ponudbe s strani podjetja ProGard d.o.o. (varovanje prireditve) je razvidno, da je bil ponudnik pripravljen na pogajanja glede končne cene in predlagal je sestanek ter ogled prireditvenega prostora.

Glede podanih odgovorov je evidentno, da naročnik ni izvedel dodatnih pogajanj za znižanje cene na osnovi obeh prejetih ponudb oz. ne mora izkazati sledljivosti postopka izvedbe pogajanj navkljub temu, da je bil ponudnik pripravljen ceno znižati in se udeležiti sestanka pri naročniku. Prav tako naročnik navaja, da je prišlo do večjega števila ur vsled dodajanja dodatnega programa. Program mora biti definiran pred pridobivanjem ponudb. Dejstvo je, da

si bi naročnik moral prizadevati, da prejme vsaj 3 ponudbe. Naročnik bi prav tako moral na osnovi preteklih izkušenj podati realno oceno glede števila ur oz. obsega prireditev, da bi lahko prejel dejansko najboljšo ceno na trgu. Tega ni izvedel in posledično ugotavljamo, da naročnik ni upošteval načela transparentnosti in gospodarnosti.

Pri pregledu dokumentacije poslovni rezultat CEZAM – Športni park Ruše nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Pravilnost in smotrnost porabe sredstev v skladu s finančnim načrtom in zaključnim računom Osnovne šole Janka Glazerja Ruše za leto 2016

Pri tem nadzoru so bila pregledana naslednja področja dela:

- Nadzor stroškov in poraba energentov za vrtec Ruše in enota Bistrica ob Dravi v letu 2016
- Stanje odprtih postavk na dan 31.12.2016

Ugotovitve so bile sledeče:

Iz pridobljene dokumentacije stroškov in poraba energentov za vrtec Ruše in enota Bistrica ob Dravi v letu 2016 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Iz dokumentacije stanje odprtih postavk na dan 31.12.2016 je razvidno, da se je stanje odprtih postavk v letu 2016 zmanjšalo glede na stanje odprtih postavk v letu 2015.

Priporočilo:

V prihodnje pričakujemo in predlagamo, da se pri vseh projektih, ki so namenjeni energetski obnovi stavb in optimizaciji ogrevalnih sistemov upoštevajo tudi finančni učinki izvedbe investicije. Zmanjševanje stroškov in prihrank pri porabi energentov naj bo ena od usmeritev za izvedbo projekta, pri tem pa ne smemo zanemarjati okoljevarstvenega vidika same investicije.

Ponovno priporočamo, da se ustanovi odbor kateri bo sestavljen iz predstavnika OŠ, predstavnika Občine Ruše, predstavnika CSD Ruše in pogodbenega odvetnika in se opravi temeljiti pregled dolžnikov.

5. Plan in realizacija porabe sredstev NO v letu 2017 je bila sledeča:

kategorije stroškov	plan/ €	realizacija/ €	indeks
Izdatki za blago in storitve	150,00	0,00	0,00
Delovanje nadzornega odbora	650,00	0,00	0,00
Izdatki za službena potovanja	500,00	0,00	0,00
Sejnine udeležencev nadzornega odbora	4.000,00	2.541,97	63,55
Izvedba nadzora po programu ali sklepu	3.470,00	3.413,46	98,37
SKUPAJ	8.770,00	5.955,41	67,91

6. Zaključek

Nadzorni odbor je realiziral vse nadzore, ki jih je predvidel v programu dela za leto 2017 ne glede na to, da so določena poročila postala »končna« v januarju 2018.

Pri svojem delu, predvsem pa pri dostopu do dokumentacije in do evidenc NO ni imel težav. NO ima skladno z veljavno zakonodajo in predpisi, skladno s statutom Občine Ruše in skladno s poslovníkom NO, pravico nadzora nad porabo proračunskih sredstev. NO praviloma ne bo zahteval vseh računovodskih podatkov, če prejemnik proračunskih sredstev, znotraj računovodskega spremljanja poslovanja, zagotovi ločeno spremljanje proračunskih sredstev, od prejema nakazila do njegove porabe oziroma ustreznega plačila ter računovodskega poročanja.

V imenu NO Občine Ruše

Predsednik NO
Andrej Režonja