

NADZORNI ODBOR OBČINE RUŠE

Trg vstaje 11

2342 RUŠE

Številka: 032-0023/2016

Datum: 4. 1. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Ruše (Uradno glasilo slov. občin, št. 25/2011, 34/2012) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ruše je Nadzorni odbor Občine Ruše na svoji 17. seji, dne 4. 1. 2017, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pravilnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev v skladu s finančnim načrtom in zaključnim računom Javnega zavoda CEZAM za leto 2015

1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Andrej REŽONJA, predsednik NO,
- Robert LEVA, podpredsednik NO,
- Drago PEČNIK, član,
- Mitja MAVRIČ, član.

1.2. Ime nadzorovanega organa

Javni zavod, CEZAM - Center za mlade Ruše, Mariborska cesta 31, 2342 Ruše

1.3 Sklep o nadzoru

Za izvedbo nadzora je bil izdan Sklep o nadzoru »Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa Občine Ruše za leto 2015« št. 032 0023/2016, ki ga je Nadzorni odbor sprejel na svoji 12. redni seji dne 25. 5. 2016.

1.4 Področje nadzora

- Festival Letni oder Ruše - FLOR 2015;
- Študentsko delo v Javnem zavodu CEZAM;
- Obratovalni stroški bazena.

1.5 Datum nadzora

Nadzor se je opravil v času od septembra do novembra 2016.

1.6 Nadzorovani organ

Javni zavod Center za mlade
Mariborska c. 31
2342 Ruše

Ustanovitelj zavoda je Občina Ruše.

Javni zavod Center za mlade je ustanovljen za opravljanje interesnih dejavnosti za mlade, kulturo, šport, turizem, podjetništvo in druge razvojne dejavnosti na območju Občine Ruše.

Njegove glavne aktivnosti:

- Umetniško ustvarjanje,
- Rekreatijske, kulturne in športne dejavnosti,
- Informiranje in svetovanje,
- Izobraževanje,
- Zabava in sprostitvev,
- Humanitarne akcije,
- Drugo po izbiri mladih,
- Športni park Ruše.

V letu 2015 je imel 18 zaposlenih.

Organi upravljanja:

- Svet zavoda
- Direktor (poslovodja in zastopnik)
- Strokovni svet zavoda

Direktor zavoda: Blaž Kosi.

2. PREDMET NADZORA

Nadzor pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev v skladu s finančnim načrtom in zaključnim računom Centra za mlade Ruše za leto 2015 se je izvajal na osnovi razdeljenih nalog med posamezne člane NO, zato se ugotovitveni del poročila podaja na enak način.

Zaradi obsega dokumentacije se je nadzor, posameznih finančnih kategorij rezultatov poslovanja zavoda, izvajal na osnovi naključno izbranih – vzorčnih dokumentih.

3. UGOTOVITVENI DEL

Ugotovitve iz tega poročila so razen nadzorovanemu organu, namenjene predvsem ustanovitelju javnega zavoda - Občini Ruše.

3.1. FESTIVAL LETNI ODER RUŠE – FLOR 2015

Pregledali smo naključno izbrane pogodbe, anekse k pogodbam, naročilnice in račune.

3.1.1 Odnosi z javnostjo, fotografiranje, oblikovanje

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

- pogodba o izvedbi storitve svetovanja na področju odnosov z javnostmi,
- aneks k pogodbi o izvedbi storitev svetovanja na področju odnosov z javnostmi,
- naročilnica št. 0591/2015,
- račun št. 8-2015, RAČUN št. 10-2015.

POGODBA - o izvedbi storitve svetovanja na področju odnosov z javnostmi

Pogodba z dne 18.7.2015 je bila sklenjena med Javnim zavodom Center za mlade – CEZAM (kot naročnikom) in Katjo Beck Kos (kot izvajalko).

2. člen pogodbe zajema naloge, izvedene za potrebe festivala Letni oder Ruše 2015:

- Priprava strategije PR in osnovnega izhodiščnega teksta (cca. 10 ur);
- Uredništvo programske knjižnice (cca. 15 ur);
- Nadzor in skrb za izvedbo strategije PR (novinarska konferenca, sporočila za javnost in elektronsko pošto medijem pred festivalom, kontakti z mediji, obveščanje javnosti med festivalom, domet najav...) (cca. 25 ur).

5. člen

Pogodbena cena je po urni postavki 30,00 EUR okvirna in znaša 1.500,00 EUR. Cena ne vsebuje davka na dodano vrednost.

ANEKS K POGODBI – o izvedbi storitev svetovanja na področju odnosov z javnostmi

Aneks k pogodbi (o izvedbi storitve svetovanja na področju odnosov z javnostmi) z dne 3.8.2015.

Pogodbeni stranki ugotavljata, da je za izvedbo storitev potrebno več časa kot je bilo predvideno v pogodbi, zato z aneksom k pogodbi sodelovanje podaljšujeta.

Izvajalec je za potrebe Festivala Letni oder Ruše 2015 izvedel še dodatne naloge v zvezi z odnosi z javnostmi v skupni vrednosti 500,00 EUR.

Iz naročilnice št. 0591/2015 in računa št. 8-2015 je razvidno, da je bilo izvajalki za opravljene storitve po pogodbi izplačanih 1.500,00 EUR.

Iz naročilnice št. 0766/2015 in računa št. 10-2015 je razvidno, da je bilo izvajalki za opravljene storitve v zvezi z aneksom k pogodbi izplačanih 500,00 EUR.

POROČILO – odnosi z javnostmi

Poročilo je napisano nepopolno (kopije objav iz medijev, prizorišč), saj ne vsebuje specifikacije opravljenih ur, kar je pomemben podatek za izplačilo po pogodbi.

Plačilo za izvedeno delo se nanaša na opravljene ure, katere pa iz poročila niso razvidne.

UGOTOVITEV:

Ugotovljeno je bilo, da je Center za mlade Ruše - CEZAM s podpisom te pogodbe in aneksa k pogodbi ravnal negospodarno.

3.1.2 Vizualne komunikacije – Sami Abder Rahim s.p.

Pregledani so bili:

- naročilnica št. 0633/2015,
- račun št. 24,
- naročilnica št. 0611/2015,
- račun št. 23,
- ponudba za fotografiranje na FLOR 2015.

Naročilnica št. 0633/2015 in račun št. 24

Iz naročilnice št. 0633/2015 in računa št. 24 je razvidno, da je bilo izvajalcu del izplačano 2.000,00 EUR.

UGOTOVITEV:

Iz naročilnice je razvidno, da je bila izdana za opravljeno storitev odnosi z javnostjo in grafično oblikovanje.

S strani podjetja Vizualne komunikacije – Sami Abder Rahim s.p. ni bila podana nobena ponudba za opravljanje opisane storitve. Prav tako ni bila sklenjena nobena pogodba med Centrom za mlade Ruše – CEZAM in podjetjem Vizualne komunikacije – Sami Abder Rahim s.p..

Ker podlage za izdajo naročilnice za opravljanje storitve – odnosi z javnostjo in grafično oblikovanje - ni bilo, je bil račun št. 24 neupravičeno plačan.

Naročilnica št. 0611/2015 in račun št. 23

Iz naročilnice št. 0611/2015 in računa št. 23 je razvidno, da je bilo izvajalcu del izplačano 1.710,00 EUR.

UGOTOVITEV:

Ugotovljeno je bilo, da je bila naročilnica izdana na podlagi ponudbe za opravljanje fotografiranja na festivalu Letni oder Ruše 2015.

Prav tako je ugotovljeno, da je Center za mlade Ruše - CEZAM s podpisom te pogodbe ravnal negospodarno.

Pojasnilo

Glede na visoke stroške storitev odnosov z javnostmi za Festival letni oder Ruše 2015 – FLOR 2015, smo v letošnjem letu v okviru Festivala Letni oder Ruše 2016 že izvedli omenjene storitve v okviru CEZAM-a oz. so te storitve izvedli zaposleni na CEZAM-kultura.

S pojasnilom se NO seznanila, ne spreminja pa ugotovitev nadzora.

3.1.3 Naključno izbrane pogodbe Center za mlade Ruše - CEZAM z izvajalci za izvedbo programa Festival Letni oder Ruše – FLOR 2015

Pregledane so bile naključno izbrane pogodbe in naročilnice sklenjene med Centrom za mlade Ruše in izvajalci:

- Kulturno društvo LAUŽENKI;
- Zavod Jaušnik & Klapa;
- Kulturno društvo Pekre Limbuš;
- Toš d.o.o.;
- Društvo CIK;
- PGD Lovrenc na Pohorju.

UGOTOVITEV:

Pri pregledu dokumentacije niso bile ugotovljene nepravilnosti.

3.1.4 Nadzor študentskega dela v Javnem zavodu CEZAM

Zakon o začasnem in občasnem delu študentov in dijakov navaja, da študent opravlja občasno ali začasno delo preko pooblaščenih organizacij na podlagi študentske napotnice. Med pooblaščenimi se uvrščajo tiste organizacije, ki imajo dovoljenje, oziroma koncesijo za opravljanje te dejavnosti. Poleg Zavoda za zaposlovanje so tukaj še študentski servisi in določene zaposlitvene agencije. Študentsko delo ureja Obligacijski zakonik in posamezne določbe Zakona o delovnih razmerjih.

Izbrali in pregledali smo naključne fakture in račune za delo preko študentskega servisa. Iz zapisanega po računih in plačilih je razvidno, da je delo preko študentskega servisa postalo ustaljena praksa v Javnem zavodu CEZAM. Študentsko delo se uporablja tako rekoč za vsa dela in storitve, ki se opravljajo na bazenu. Gre za dela, kot so: pomoč v gostinstvu, pomoč v savni, strežba v baru, pomoč pri projektih, delo na recepciji, pomoč v Wellnesu in v fitnesu, čiščenje in promocije.

Pregledali smo račun št. 1015008396 za izplačilo študentskega dela preko e-Študentskega servisa, sedež katerega se nahaja na naslovu Slovenska cesta 040, 1000 Ljubljana.

UGOTOVITEV:

Ugotavljamo, da se obračunski listi in računi ne skladajo z evidenco prisotnosti, saj se na računu knjiži projektno delo, po evidenci pa se opravlja delo na recepciji in v baru. Po izdanih računih je razvidno, da gre pri delu preko študentskih napotnic za kontinuirano delo za iste ljudi, ki opravljajo dela za CEZAM. Pri tem se poraja dvom o pravilnosti in verodostojnosti poročil.

Pojasnilo

Organizacija zaposlenih v Javnem zavodu CEZAM je urejena v skladu z delovno pravno zakonodajo in tako s študentskim delom nadomestimo bolniške staleže, zakonsko določene počitke zaposlenih. V letu 2017 bomo namesto študentskega dela uvedli redne zaposlitve, v kolikor bodo zagotovljena finančna sredstva s strani ustanovitelja. Trenutno se pripravlja nova sistematizacija za JZ CEZAM. Priporočila NO Občine Ruše bodo upoštevana v letu 2017.

S pojasnilom se NO seznanila, ne spreminja pa ugotovitev nadzora.

3.1.5 Nadzor obratovalnih stroškov bazena

Opravili smo pregled zaključnega računa po postavki 8119 – obratovalni stroški bazena v znesku 156.853,91 €.

UGOTOVITEV:

Pri pregledu postavke 8119 je ugotovljeno zmanjšanje stroškov v primerjavi s predhodnim letom. Kljub temu to ne zadovolji pričakovanega, saj se ni zmanjšala poraba električne energije in prav tako poraba goriv, povezanih s stroški ogrevanja. Ugotovili smo, da je znižanje stroškov izključno posledica znižanja stroškov tekočega vzdrževanja poslovnih objektov. V letu 2014 so stroški tekočega vzdrževanja poslovnih objektov znašali 16.413 €, v letu 2015 pa 8.711 €.

PRIPOROČILA:

Oglaševanje, promocije, novinarske konference, sporočila za javnost in elektronska pošta medijem pred festivalom, kontakti z mediji, obveščanje javnosti med festivalom, fotografiranje naj se opravi kot v preteklosti in naj se ne najema zunanjih sodelavcev.

Glede na obseg izvedenega študentskega dela v zavodu bi bile nujne redne zaposlitve, saj bi s tem zagotovili pravilno odgovornost do dela. Prav tako smo ugotovili, da bi z denarjem, izplačanim za študentska dela, zagotovili najmanj dve novi redni zaposlitvi, kar tudi priporočamo.

Predsednik NO

Andrej REŽONJA