



OBČINA BRASLOVČE

---

Braslovče 22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel.: 03 703 84 00, faks: 03 703 84 10, e-pošta: [obcina@braslovce.si](mailto:obcina@braslovce.si), [www.braslovce.si](http://www.braslovce.si)

**Občinskemu svetu  
Občine Braslovče**

**Zadeva : Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Braslovče v letu 2016**

V prilogi vam posredujemo poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Braslovče v letu 2016. Predsednica NO bo predstavila kratek povzetek Poročila.

Občinskemu svetu občine Braslovče predlagamo, da sprejme naslednji

**SKLEP : Občinski svet občine Braslovče se je seznanil s poročilom o delu Nadzornega odbora Občine Braslovče v letu 2016.**

Branimir Strojanshek  
Župan l.r.



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si



OBČINA BRASLOVČE

Prejeto: - 2 -08- 2017	Šig. z.: kv
Številka zadeve: 032 - 6 / 2015 - 20	Pril.: /
	Vred.: /

Občina Braslovče  
Braslovče 22  
3314 Braslovče

Braslovče : 31.07.2017

Št: 032-6/2015-20

#### Zadeva: Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Braslovče v letu 2016

V letu 2016 je imel NO Občine Braslovče pet sej.

Nadzore je opravil v skladu s sprejetim programom dela za leto 2016. Opravljeni so bili naslednji redni letni nadzori:

- nadzor zaključnega računa proračuna Občine Braslovče za leto 2015.
- nadzor porabe sredstev občinskega proračuna Občine Braslovče namenjenega Kulturnemu društvu Gomilsko za leti 2014 in 2015.
- pregled porabe občinskih sredstev za sofinanciranje delovanja Osnovne šole Braslovče in vrtca Braslovče za leto 2015.
- sprememba poslovnika o delu nadzornega odbora v skladu s spremenjeno zakonodajo in objava čistopisa novega pravilnika
- pregled izvajanja proračuna v prvem polletju 2015-seznanitev s poročilom in
- pregled rebalansa proračuna v letu 2015.

Poročila o opravljenih nadzorih v skladu s sprejetim programom so bila sproti posredovana Županu in Občinskemu svetu. Vsako poročilo vključuje ugotovitve nadzora in predloge za izboljšanje.

#### Pregled zaključnega računa proračuna Občine Braslovče za leto 2015 je obsegal:

- letno poročilo 2015-bilanca stanja in izkaz prihodkov in odhodkov
- pregled izvajanja razvojnih programov v letu 2015
- analitični pregled naslednjih postavk:
  - konto-085-dolgoročne terjatve iz poslovanja-31.433,17 EUR
  - konto09-terjatve za sredstva dana v upravljanje -3.870.591,29 EUR
  - konto12-kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2015-89.861,91 EUR
  - konto 141-kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine-7.382,10 EUR
  - konto 177-terjatve za obročno plačilo priklopa na kanalizacijsko omrežje-83.706,28 EUR



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

- konto 177 01-terjatve za prihodke za nedavčne prihodke-sporne terjatve-149.277,78 EUR
- konto 22-obveznosti do dobaviteljev -589.234,56 EUR-zapadle nad 30 dni
- konto 7103-prihodki od premoženja-230.102,47 EUR
- PP- 1902-varstvo in vzgoja predšolskih otrok-713.474,63 EUR
- PP- 19806-investicije in investicijsko vzdrževanje v vrtcih-13.612,71 EUR.
- PP-1981-materialni stroški v osnovnih šolah -121.417,67 EUR
- PP-19811-dodatni program v osnovni šoli Braslovče -6.819,46 EUR
- PP- 19816-investicije in investicijsko vzdrževanje v osnovnih šolah 50.812,72 EUR
- PP-19822-širitev osnovne šole Braslovče-13.420,00 EUR
- PP-19812-varstvo vozačev-5.931,54 EUR.
- PP-19830-materialni stroški v glasbeni šoli-9.009,00 EUR
- PP-19830-izobraževanje odraslih-2.829,96 EUR
- PP-19851-regresiranje prevozov učencev-118.682,20 EUR
- PP-2201-servisiranje javnega dolga-165.028,52 EUR
- PP-063039-pošta Gomilsko-14.715,86 EUR
- PP-06210-redna dejavnost KS Trnava-1.093,01 EUR

Pregledana je bila vsa poslovna dokumentacija po posameznih zgoraj navedenih kontih porabe.

Po pregledu dokumentacije smo podali naslednje ugotovitve:

- dokumentacija je vodena skladno z zakonskimi predpisi
- pri izbiri naročil se upošteva med drugimi kazalci tudi racionalnost porabe sredstev,mogoče bi bilo potrebno to še bolj poudariti in dosledno upoštevati
- preverja se pravilnost porabe sredstev v skladu z načrtovanimi sredstvi in namenom porabe
- odstopanja od načrtovane porabe sredstev so v preglednem delu utemeljena s strokovnimi obrazložitvami in potrjena s strani odgovornih
- poslovna dokumentacija,ki smo jo pregledali je bila kronološko urejena in zbrana po stroškovnih nosilcih.

Na osnovi pregledane dokumentacije in prejetih obrazložitev je Nadzorni odbor podal naslednja priporočila:

- narediti je potrebno vse za izterjavo neplačanih terjatev in ob koncu leta preveriti katere so še izterljive.
- pri pregledu obveznosti in financiranju javnih zavodov se pojavljajo zamude pri plačilih in se nekatere prenašajo v breme prihodnjega proračuna

Nadzorni odbor Občine Braslovče je ocenil,da je Občina Braslovče sredstva določena z veljavnim proračunom Občine Braslovče za leto 2015 porabila smotrno in gospodarno skladno s cilji in nameni določenimi z letnim proračunom.Načrt razvojnih programov ,ki ga je sprejel Občinski svet Občine Braslovče za leto 2015,ni bil v celoti realiziran predvsem zaradi objektivnih okoliščin in se nadaljuje v leto 2016.





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

### **Nadzor porabe sredstev občinskega proračuna za Kulturno društvo Gomilsko**

Nadzorni odbor je pregledal vso poslovno dokumentacijo za leti 2014 in 2015. Na osnovi postavk analitične bilance smo pregledali prejete in izdane račune. Sredstva občinskega proračuna so bila porabljen v skladu s pogodbenimi določili in za namene za katere so bila odobrena. Dokumentacija je vzorno urejena po posameznih poslovnih dogodkih in s tem je zagotovljena preglednost porabe sredstev, ki jih je društvo pridobilo. Nadzorni odbor je podal pozitivno mnenje o preglednosti in namenu porabe sredstev iz vseh pridobljenih virov financiranja za leto 2014 in 2015.

### **Pregled porabe občinskih sredstev za sofinanciranje delovanja Osnovne šole Braslovče in vrtca Braslovče za leto 2015**

Pregledali smo naslednjo dokumentacijo:

- letno poročilo z leto 2015, ki vključuje poslovno poročilo in računovodsko poročilo z obrazložitvami in vsemi predpisanimi obrazci, ki ga je obravnaval svet zavoda
- bruto bilanco za leto 2015
- posamezne analitične konte porabe
- naključno izbrane knjigovodske listine za preveritev posameznih postavk zavedenih v poslovnih knjigah zavoda.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo navedeno v prvem delu poročila.

Poleg navedene dokumentacije je nadzorni odbor pregledal še več dokumentacije vezane na poslovanje leta 2015, da je lahko podal obrazložitve in mnenja, kot odgovor na prejete sume o nepravilnostih poslovanja Osnovne šole Braslovče.

Od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport – Inšpektorat RS za šolstvo in šport smo prejeli dve zadevi v reševanje:

- dopis št. 20102-130/2016 z dne 03.05.2016 – sum na visoke stroške izobraževanj in z njimi povezanih prevozov za leto 2015. Odgovor smo poslali dne 10.08.2016 na ministrstvo in v vednost ravnateljici OŠ Braslovče Andreji Zupan, Županu Občine Braslovče – Branimirju Strojanshek in občinskemu svetniku, ki nam je posredoval v dopisu enako zadevo.
- dopis št. 20102-130/2016 z dne 03.05.2016, kjer nje navedenih več sumov v zvezi z nepravilnostmi pri poslovanju šole in vrtca v letih 2014 in 2015. Dne 17.08.2016 smo poslali odgovor na ministrstvo in v vednost ravnateljici Andreji Zupan in Županu Branimirju Strojanshek. Podali smo naše ugotovitve po posameznih točkah dopisa in ne bi v poročilu ponavljali. Predlagamo, da odgovorna oseba OŠ Braslovče pojasni naše ugotovitve ali predloži naš odgovor svetu zavoda, v kolikor presodi, da je to potrebno. Enako velja za odgovor na prvi naveden dopis.



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Dne 13.05.2016 smo prejeli pobudo Aleksandra Jelen ,da pregledamo poslovanje zavoda v letih 2014 in 2015 in je navedel osem točk na katere nas posebej opozarja. Odgovor smo poslali dne 18.08.2016 Aleksandru Jelen in v vednost Županu Branimirju Strojanshek .Gospod

Aleksander Jelen je tudi član sveta zavoda OŠ Braslovče in predlagamo,da z našimi ugotovitvami po njegovi presoji seznanimo ostale člane sveta zavoda.

Po opravljenih vseh nadzorih na OŠ Braslovče lahko zaključimo naslednje:

1. Letno poročilo zavoda o poslovanju naj vsebuje tudi primerjavo med finančnim načrtom in realizacijo za obravnavano leto po posameznih postavkah tako na strani prihodkov kot tudi odhodkov z obrazložitvijo odstopanj in oceno tveganja za uspešno poslovanje zavoda.
2. Vsakoletni program in finančni načrt je potrebno pravočasno pripraviti in narediti vse potrebno za uskladitev z ustanoviteljem ,pridobitvijo soglasja ustanovitelja in posledično pravočasno sprejetje pogodbe o financiranju zaradi nemotenega poslovanja zavoda.
3. Pri obravnavi predloga programa dela in finančnega načrta naj tudi svet zavoda kot najvišji organ upravljanja konstruktivno sodeluje, kar bo omogočilo pravočasno sprejetje programa dela in finančnega načrta in tudi njegovega izvajanja. Dva izmed članov sveta zavoda sta tudi občinska svetnika ,kar bi moralo omogočiti boljši in višji nivo komunikacije med javnim zavodom in ustanoviteljem.
4. Pri prebiranju zapisnikov sveta zavoda v povezavi s sprejemanjem poslovnega in računovodskega poročila za leto 2015 smo mnenja, da bi bilo v obojestransko korist tako za svet zavode kot tudi za odgovorne na šoli, da bi znali bolje prisluhniti razlagam in vprašanjem z obeh strani in ne bi prekinjali po nepotrebnem razprav, ki so namenjene skupnemu cilju. Mnenje, ki ga navajamo, smo si ustvarili tudi iz dopisov, ki smo jih prejeli iz Inšpektorata za šolstvo in šport o navajanju sumov o nepravilnostih ,ki so v večini zelo pavšalna in lahko dolgoročno ustvarijo negativno mnenje pristojnih inštitucij, ki so odgovorne za predšolsko in šolsko dejavnost za naš javni zavod OŠ Braslovče.
5. Menimo, da je najprej svet zavoda odgovoren, da uredi vse potrebno in razjasni sume o nepravilnostih skupaj z ustanoviteljem ,ali pa prepusti to nadzornemu odboru občine preden se pošilja na državne nadzorne organe.
6. Pri pregledu poslovanja nismo ugotovili večjih pomanjkljivosti, poslovni dogodki so pravilno zavedeni v skladu s knjigovodskimi listinami. Zaradi zmanjšanja dvomov in nejasnosti predlagamo, da je računovodsko poročilo bolj izčrpno pri razlagi posameznih vseh izkazih poslovanja v primerjavi s predhodnim letom opozori na večje spremembe na strani prihodkov in odhodkov ,kar bo na koncu koncev tudi pojasnilo poslovni rezultat.





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

7. Javna naročila so v večini primerov transparentna v smislu odločitve o izbiri dobavitelja. Predlagamo nakup ustreznega programa za vodenje javnih naročil, kar bo omogočilo večjo preglednost in tudi pravilnost postopka naročanja v skladu z veljavno zakonodajo na tem področju.

8. V obdobju zadnjih pet let od leta 2011 do vključno leta 2015 je zavod v letu 2015 prvič posloval z izgubo. Pri pregledu bruto bilance smo ugotovili, da ima zavod možnost pokriti izgubo preteklega leta saj razlika med razredom- 0 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 3.437.487 EUR in razredom 98 –Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju 3.654.255 EUR znaša 216.768 EUR. To pomeni, da so višje obveznosti kot je vrednost dolgoročnih sredstev. Po pokritju izgube še zmeraj ostane presežek preteklih let 134.430 EUR. Pokrivanje izgube mora na predlog zavoda potrditi svet zavoda in pridobiti je potrebno soglasje ustanovitelja.

Nadzorni odbor je poleg našete dokumentacije pregledal še dodatno dokumentacijo vezano na poslovanje leta od leta 2012 do 2015, da je lahko podal obrazložitve in mnenja, kot odgovor na prejete sume o nepravilnostih poslovanja Osnovne šole Braslovče.

### **Dodatni nadzori na pobudo javnosti**

Poleg nalog v skladu s sprejetim programom, je nadzorni odbor prejel v reševanje več dopisov s pozivi za pregled dvomljivih, nepravilnih in spornih poslovnih ukrepov, ki so se vsa nanašala na poslovanje Osnovne šole Braslovče za leto 2015 in nekateri dvomi so se nanašali na poslovanje od leta 2012 dalje. Opravili smo nadzor za vse podane sume in nepravilnosti, ki so bili posredovani naslovnikom in na naše odgovore nismo prejeli nobenih odgovorov in smatramo, da so jih naslovniki pozitivno sprejeli.

Vsi odgovori so arhivirani in jih je možno dobiti na vpogled, zato ne bi v letnem poročilu naštevati in še enkrat ponavljali naših ugotovitev.

### **Poslovnik o delu Nadzornega odbora Braslovče**

V sodelovanju s strokovno službo na občini smo pripravili nov Poslovnik o delu nadzornega odbora, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 69/2016 z dne 08.11.2016.



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

### Poraba sredstev za delovanje nadzornega odbora v letu 2016

Za svoje delo v letu 2016 je Nadzorni odbor porabil 6.991,54 EUR in sicer, za plačila po podjemnih pogodbah 5.054,14 EUR in za sejnine 1.937,40 EUR. Za materialne stroške namenjene delovanju NO ni porabil nobenih sredstev. Veljavni proračun 2016 je predvideval 7.305,00 EUR, kar pomeni, da smo porabili 96 % delež planiranih sredstev.

S spoštovanjem ,



Halena Gajšek  
Predsednica NO

Posredovano:

- Občina Braslovče- g.Župan Branimir Strojanišek
- Občinski svet Občine Braslovče
- arhiv NO