

Predlagatelj:
MARJAN POLJŠAK
ŽUPAN OBČINE AJDOVŠČINA

Datum: 20.10.2008

OBČINSKI SVET OBČINE AJDOVŠČINA

ZADEVA:

- NADZOR NAD IZPLAČILOM PLAČ V PRETEKLIH 18 MESECIH IN IZPLAČILOM MATERIALNIH STROŠKOV IN DRUGIH NADOMESTIL, KI SE IZPLAČUJEJO DIREKTORJEM IN ZAPOSLENIM V ZADNJIH 5 LETIH V LEKARNI AJDOVŠČINA
- NADZOR NAD IZPLAČILOM MATERIALNIH STROŠKOV IN DRUGIH NADOMESTIL, KI SE IZPLAČUJEJO DIREKTORJEM IN ZAPOSLENIM V ZADNJIH 5 LETIH V NASLEDNJIH ZAVODIH: LAVRIČEVA KNJIŽNICA, LJUDSKA UNIVERZA IN ZAVOD ZA ŠPORT AJDOVŠČINA.

GRADIVO PRIPRAVIL:

Nadzorni odbor Občine Ajdovščina

PRIŠTOJNO DELOVNO TELO OBČINSKEGA SVETA:

Predlagam, da se Občinski svet Občine Ajdovščina na 22. redni seji dne 30.10.2008 seznani s končnimi poročili, ki jih je opravil Nadzorni odbor Občine Ajdovščina in sicer:

- nadzor nad izplačilom plač v preteklih 18 mesecih in izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Lekarni Ajdovščina;
- nadzor nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Lavričevi knjižnici;
- nadzor nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Ljudski univerzi;
- nadzor nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Zavodu za šport Ajdovščina.

Vsi nadzori so bili opravljeni na pobudo članov Občinskega sveta.

Nadzorni odbor je obe pobudi uvrstil v svoje izredne nadzore, izdal sklepe o izvedbi nadzora ter določil osebe, ki so opravile nadzore.

V mesecu juniju so bila pripravljena predhodna poročila, ki so bila posredovana nadzorovanim osebam v pregled. Nadzorni odbor ni prejel nobenega ugovora s strani nadzorovanih oseb, ampak le pojasnilo Lavričeve knjižnice o uporabi službenega vozila in podpisovanju potnih nalog direktorja.

Priloži se besedila poročil.

Pripravila:
Saša Stopar

Župan
Marjan Poljšak, s.r.

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE AJDOVŠČINA

KONČNO POROČILO

ZADEVA:

Pregled plač v preteklih 18 mesecih in izplačil materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih petih letih v Lekarni Ajdovščina

NADZOROVANA OSEBA:

Lekarna Ajdovščina

NAMEN:

Pregled plač, materialnih stroškov in drugih nadomestil direktorici in zaposlenim v Lekarni Ajdovščina

IZVEDBA NALOGE:

Članici Nadzornega odbora: Romana Potrata in Zvonka Črmelj

PREGLED IZPLAČILA PLAČ IN DRUGIH NADOMESTIL

A. KRATKA PREDSTAVITEV POSTOPKA:

Na Občino Ajdovščina so v času od sklica prve seje nadzornega odbora prispele tri pobude za izvedbo nadzora. Vse tri pobude:

- pobuda Športne zveze Ajdovščina, da se opravi revizija poslovanja za leto 2006
- pobuda svetnika g. Lampeta o pregledu izplačil mase plač v preteklih 18 mesecih v Lekarni Ajdovščina
- pobuda podžupana g. Koloinia za preglede potnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih petih letih v zavodih: Lavričeva knjižnica, Lekarna Ajdovščina, Ljudska univerza in Zavod za šport,

so bile obravnavane na 2. seji Nadzornega odbora, dne 4. 3. 2008.

Vse tri pobude je NO opredelil kot izredni nadzor.

Na 3. seji NO dne 17. 3. 2008 pa je bil sprejet sklep, da se opravi nadzor drugih dveh pobud, ker se je revizija Športne zveze v tem času že opravila.

Na podlagi tega sklepa se je 18. 4. 2008 obiskalo Lekarno Ajdovščina zaradi dogovora o pripravi dokumentacije in vpogleda v izplačila plač zaposlenih in ostalih dokumentov.

Preizkus pravilnosti izplačevanja je bil izveden na vzorcu iz prevzete dokumentacije: podatki o izplačani masi plač za zavod, podatki o izplačani plači direktorice za celotno nadzorovano obdobje, farmacevtskega tehnika, podatki o potnih stroških in drugih nadomestilih, ki se izplačujejo direktorici in drugim zaposlenim v zadnjih 18. mesecih oz. petih letih, Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Pogodbe o zaposlitvi direktorice, Sklepi o delovni uspešnosti oz. soglasja.

B. UGOTOVITVE

Pri pregledu celotne dokumentacije o izplačilu plač, potnih stroškov in drugih nadomestil ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

C. MNENJE

Nadzorni odbor pri preizkusu pravilnosti izplačevanja plač, drugih izplačil in povračil (izveden na vzorcu), daje pozitivno mnenje.

D. ZAKLJUČEK

S predhodnim poročilom o pregledu plač in drugih izplačil v zvezi z delom seznanjamo nadzorovano osebo. Morebitne pripombe, ki bodo prispele v roku, bo NO obravnaval in sprejel končno poročilo, ki ga bo posredoval Svetu Občine Ajdovščina v obravnavo in sprejem.

Članica nadzornega odbora:
Zvonka Črmelj

Članica nadzornega odbora:
Romana Potrata

Predsednik Nadzornega odbora
Egidij Črnigoj, l.r.

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE AJDOVŠČINA

KONČNO POROČILO

ZADEVA:

Pregled nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Lavričevi knjižnici.

NADZOROVANA OSEBA:

Lavričeva knjižnica

Najavljen pregled sem izvedla v četrtek, 15.05.2008 od 11.00 do 14.30. Prisotna je bila računovodja Sonja Beočanin, ki je pripravila dokumentacijo za materialne stroške za leta: 2007, 2006, 2005, 2004 in 2003.

Osnovni podatki: (registracija)

Lavričeva knjižnica Ajdovščina, Cesta IV.Prekomorske 1 , 5270 Ajdovščina

Matična številka:1434276000

Šifra glavne dejavnosti: 91.011

Naziv dejavnosti: dejavnost knjižnic

Vpis v sodni register: Okrajno sodišče Nova Gorica št. 1/04242/00

Davčna številka: SI 16935870

Knjižnica deluje po naslednji zakonodaji:

- Zakonu o uresničevanju javnega interesa za kulturo (Ur. l. 77-27.8.2007)
- Odloku o spremembah odloka o ustanovitvi javnega zavoda (Ur. l. št. 89/ 12.8 2004)
- Odloku o ustanovitvi javnega zavoda Lavričeva knjižnica Ajdovščina / Ur. l. št. 36-23.04. 2002)

Ustanoviteljici sta Občina Ajdovščina in Občina Vipava

Pregledala sem:

-potne naloge in izplačila

-prevoze na delo

-prehrana med delom

V Lavričevi knjižnici je zaposlenih 13 delavk in delavcev, od tega sta 2 zaposlena za manj kot 8 ur.

Ugotovitve:

POTNI NALOGI IN IZPLAČILA

-veliko izobraževanj

-deloma poteka delo na terenu (bibliobus)

-uporaba službenega avtomobila, osebnih avtomobilov in javnega prevoza po presoji odredbodajalca

-izplačila so potekala v skladu z zakonodajo

DILEMA- Kdo naj podpisuje potne naloge direktorici?

PREVOZI NA DELO in IZPLAČILA REGRESA ZA PREHRANO:

Osnova za pregled so bili dnevniki delovnih ur in plačilni listi. Na tej osnovi sem naredila primerjavo. Vsi dnevniki niso bili podpisani in žigosani. Iz njihove vsebine je bilo možno ugotoviti obseg dela posameznega delavca, službena potovanja, dopuste, odsotnosti zaradi bolezni in na tej osnovi prevoze na delo in izplačilo regresa za prehrano.

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih neskladij med zakonodajo in izplačili.

Pregled opravila:
Ljudmila Kovač l.r.

Predsednik Nadzornega odbora
Egidij Črnigoj, l.r.

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE AJDOVŠČINA

KONČNO POROČILO

ZADEVA:

Pregled nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Ljudski univerzi.

NADZOROVANA OSEBA:

Ljudska univerza

Pregled je bil izveden v sredo, 21.05.2008 od 9.00 do 12.30.

Osnovni podatki (registracija):

Ljudska univerza Ajdovščina, Cesta 5. maja 14, 5270 Ajdovščina

Matična številka: 1434233000

Šifra dejavnosti: 80.422

Davčna številka: 88942767

Ustanoviteljici: Občina Ajdovščina in Občina Vipava

Najprej je potekal razgovor z direktorico in računovodjo. Zavod je financiran deloma s sredstvi Zavoda za zaposlovanje, Občin ustanoviteljic, Ministrstva za šolstvo in šport, deloma pa si pridobiva sredstva na trgu in javnih razpisih. Tako so sredstva za poslovanje negotova, nima lastnih prostorov, najemi prostorov niso stalni, prostori za upravo so tako ločeni od izvajalcev programov, nekateri že izvedeni programi so refundirani tudi šele po dveh letih, zamujajo tudi razpisi iz Evropske unije. Tako se zavod srečuje s številnimi likvidnostnimi težavami in jih premaguje s pomočjo trenutno likvidnih sredstev.

Zaposlenih je 6 delavk in delavcev, dve sta javni delavki, računovodja je 0.30 in opravlja dela tudi za Lavričevo knjižnico. Računovodja deluje v prostorih Lavričeve knjižnice. Pri izvajanju raznih projektov sodelujejo zunanji sodelavci.

Pregled je zajel:

- potne naloge in izplačila
- prevoze na delo
- prehrano med delom

Pregledano je bilo obdobje med leti 2003 in 2007.

POTNI NALOGI IN IZPLAČILA:

- uporabljana so bila predvsem osebna vozila, vendar so združevali prevoze- n.pr. 2 do 4 udeležence na enem izobraževanju
- potni nalogi so urejeni, podpisani, izplačila se izvajajo v skladu z zakonodajo
- ostaja dilema-kdo naj podpisuje potne naloge direktorici?

PREVOZI NA DELO in PREHRANA:

-preverjeni so bili na osnovi dnevnika delovnih ur in plačilnih list ter stalnega bivališča redno zaposlenih.

Prejemke iz gornjega naslova imajo tudi posebej razdelane, tako da je bilo možno ugotoviti, da so izplačila točna.

Poslovanje je kljub nerednemu financiranju urejeno in transparentno glede na pregledano dokumentacijo.

Pregled opravila: Ljudmila Kovač l.r.

Predsednik Nadzornega odbora
Egidij Črnigoj, l.r.

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE AJDOVŠČINA

KONČNO POROČILO

ZADEVA:

Pregled nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorjem in zaposlenim v zadnjih 5 letih v Zavodu za šport Ajdovščina.

NADZOROVANA OSEBA:

Zavod za šport

NAMEN:

Pregled plač, materialnih stroškov in drugih nadomestil direktorju in zaposlenim v Zavodu za šport.

IZVEDBA NALOGE:

Članica nadzornega odbora: Klara Remec

Nadzor je bil opravljen dne 29.5.2008 v prostorih Zavoda za šport Ajdovščina, Cesta 5. maja 14, 5270 Ajdovščina in je trajal od 8. do 12. ure.

Pri nadzoru sta sodelovala direktor Robert Krkoč in računovodja Jana Trbižan.

PREDMET NADZORA:

Nadzor nad izplačilom materialnih stroškov in drugih nadomestil, ki se izplačujejo direktorju in zaposlenim v zadnjih 5 letih.

CILJ NADZORA:

Pravilnost poslovanja v zvezi s porabo proračunskih sredstev ter priprava poročila v zvezi z ugotovitvami.

1. SPLOŠNE UGOTOVITVE:

Zavod za šport Ajdovščina je javni zavod, ki je bil ustanovljen z odlokom občine Ajdovščina, izdanem dne 10. aprila 2002 in objavljenem v Uradnem listu RS št. 36/02. Javni zavod se je ustanovil z razdružitvijo organizacijskih enot Zavoda za kulturo, izobraževanje in šport Ajdovščina, na štiri samostojne zavode. Kot pravni naslednik organizacijske enote za športno dejavnost – Police, je Zavod za šport prevzel v upravljanje vse njeno premoženje ter vse pravice in obveznosti te organizacijske enote.

Zavod je bil ustanovljen za opravljanje športne dejavnosti in upravljanje športnih objektov.

Sredstva za delo pridobiva zavod iz:

- sredstev ustanovitelja (občinskega proračuna);

- državnega proračuna, saj vsako leto uspešno kandidira na javnih razpisih za programe in investicije ter iz
- prispevkov uporabnikov oziroma plačil za storitve ter drugih virov v skladu z zakonom.

Organi zavoda so:

- ❖ direktor,
- ❖ svet zavoda,
- ❖ strokovni svet.

Direktor organizira in vodi delo ter poslovanje javnega zavoda, predstavlja in zastopa javni zavod ter je odgovoren za zakonitost in strokovnost dela.

Svet zavoda šteje 5 članov: tri predstavnike ustanovitelja, enega predstavnika delavcev ter enega predstavnika izvajalcev letnega programa športa. Svet zavoda sprejema statut, program dela, letni finančni načrt, zaključni račun, splošne akte zavoda in opravlja druge naloge, določene s statutom.

Strokovni svet šteje 5 članov, ki jih imenuje svet izmed strokovnih delavcev javnega zavoda in zunanjih strokovnjakov iz področja športa. Strokovni svet obravnava vprašanja s področja strokovnega dela zavoda.

Na zavodu je zaposlenih 10 oseb ter ena oseba za 37% delovnega časa.

Zavod za šport ima za izvajanje svoje dejavnosti sprejete naslednje interne akte in pravilnike:

- Statut javnega zavoda,
- Akt o sistemizaciji delovnih mest v javnem zavodu,
- Pravilnik o računovodstvu.

2. NADZOR NAD IZPLAČILOM POTNIH STROŠKOV

Za izračun povračila stroškov javni zavod uporablja Uredbo o višini povračila stroškov v zvezi z delom (Uradni list RS, št. 140/06).

Pregledani so bili vsi potni nalogi za preteklih pet let, kar pomeni od ustanovitve zavoda dalje. Ugotovljeno je bilo, da so bili vsi potni nalogi pravilno izstavljeni in vsebujejo vse bistvene podatke ter vse priloge (cestnina, vabila...). Odobritve potovanja in obračuni stroškov so potrjeni s strani odgovorne osebe, to je direktorja zavoda. Na potnih nalogih za odobritev potovanja direktorju je podpis samega direktorja, kar se na prvi pogled zdi sporno. Vendar če upoštevamo, da si mora za večje projekte, ki so povezani tudi z večjo porabo sredstev, direktor pridobiti soglasje sveta zavoda, lahko upravičeno štejemo, da si s tem pridobi tudi soglasje na izplačilo potnih stroškov.

Na splošno je bilo ugotovljeno, da je potnih nalogov in izplačil iz tega naslova malo. Veliko je potnih nalogov, ki pa niso bili izplačani in sicer zato, ker je bil naslovnik udeležen na potovanju kot sopotnik. Za lokalne prevoze se uporablja službeno vozilo.

Do leta 2007 so bila izplačila izvedena na račun zaposlenih tedensko, od 2007 naprej pa mesečno, skupaj z nakazilom osebnega dohodka.

3. NADZOR NAD IZPLAČILOM DRUGIH NADOMESTIL (PREVOZ NA DELO, NADOMESTILO ZA PREHRANO)

Za izračun drugih nadomestil javni zavod uporablja Uredbo o višini povračila stroškov v zvezi z delom (Uradni list RS, št. 140/06). Potni stroški za prevoz na delo se izplačujejo na podlagi cene vozovnice za avtobusni prevoz.

Zavod urejeno vodi dnevnik delovnih ur (listo prisotnosti zaposlenih). Nadzor je bil izveden za vsak posamezen mesec v zadnjih petih letih. Ugotovljeno je bilo, da ima nekaj zaposlenih prijavljeno stalno bivališče v Ajdovščini in zato se jim potni stroški za prevoz na delo ne izplačujejo. Delavcem, ki so do nadomestila za prevoz upravičeni, je bilo le to izplačano v pravilnem znesku. Tudi nadomestila za prehrano so bila v vseh petih letih pravilno izplačana.

ZAKLJUČEK

Na podlagi izvedenega nadzora smotrnosti porabe proračunskih sredstev pri izplačevanju potnih stroškov in drugih nadomestil v javnem zavodu Zavod za šport Ajdovščina, kot pooblaščen sodelujoča nadzornica ugotavljam, da je navedeni proračunski uporabnik s sredstvi, ki jih pridobiva iz občinskega proračuna posloval zakonito. Na podlagi navedenega v svojem predhodnem poročilu podajam POZITIVNO MNENJE.

Sodelovala pri nadzoru
Klara Remec

Pooblaščenka za nadzor
Ljudmila Kovač

Predsednik nadzornega odbora
Egidij Črnigoj, l.r.